



COVENANT

COVENANT.DEV S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY
OD 9 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020**

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITELE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sporządzone przez:



I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Spółki Covenant.dev S.A. jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4 030 877,69 złotych
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 9 stycznia do 31 grudnia 2020 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 458 388,39 złotych
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 9 stycznia do 31 grudnia 2020 roku
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 9 stycznia do 31 grudnia 2020 roku
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Spółka podlega obowiązkowi poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
*Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:



II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma), siedziba i podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Spółka Covenant.dev S.A. powstała w wyniku zawarcia umowy spółki w postaci aktu notarialnego dnia 9 stycznia 2020 r. (Repertorium "A" 60/2020). W dniu 11 lutego 2020 r. postanowieniem Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000827764.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy al. Jana Pawła II 80KL.H.P.V.

Podstawowym przedmiotem działalności jest:

- Działalność związana z oprogramowaniem (62.01.Z)

Przedmiotem pozostałej działalności jest:

- Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (58.21.Z)
- Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (62.09.Z)
- Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność (63.11.Z)
- Działalność portali internetowych (63.12.Z)
- Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (63.99.Z)
- Pozostałe badania i analizy techniczne (71.20.B)
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk (72.19.Z)
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z)
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzieindziej niesklasyfikowana (74.90.Z)
- Działalność agencji informacyjnych (63.91.Z)

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on umownie ograniczony

Zgodnie ze Statutem Spółka została zawarta na czas nieokreślony.

Sporządzone przez:



3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 9 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i jest to pierwszy rok prowadzenia działalności.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Spółka nie posiada jednostek samobilansujących się.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczania połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzane są metodą liniową.

Sporządzone przez:

GLC¹

W pozycji wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how.

W przypadku wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu, wartości niematerialne i prawne zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty, o których mowa w pkt. 2, odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

ŚRODKI TRWAŁE

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,

Sporządzone przez:



- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową, stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego, powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.

Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku o przewidywanym okresie używania 1 rok i wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i usług.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

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: NIERUCHOMOŚCI, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, AKCJE I UDZIAŁY

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

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 materiały spisywane są z konta rozliczenia zakupu w koszty w dacie nabycia na podstawie dekretu do danego zlecenia. Wartość zakupionych materiałów pomocniczych przeznaczonych na ogólne potrzeby jednostki stanowi koszty okresu.

TOWARY – wg cen zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO - „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”, z uwzględnieniem rzeczywistych cen zakupu.

Sporządzone przez:



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

Produkcję, usługi o okresie realizacji poniżej 3 miesiące wycenia się w kosztach materiałów bezpośrednich i usług obcych, które jednostka jest w stanie wskazać i dla których istnieje techniczna możliwość przypisania do danego zlecenia.

NALEŻNOŚCI, ROSZCZENIA I ZOBOWIĄZANIA

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie.

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.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE – UDZIAŁY I AKCJE

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.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

PODATEK DOCHODOWY

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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Sporządzone przez:



Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

RÓŻNICE KURSOWE

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.

KOSZTY I PRZYCHODY W WALUTACH OBCYCH

Koszty i przychody wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w tym zakresie.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują m.in. nakłady na prowadzone przez Jednostkę niezakończone prace rozwojowe do czasu ich zakończenia, w szczególności skapitalizowane nakłady na produkowane gry.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Sporządzone przez:



Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy.

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
*Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:

GLC¹

III. BILANS

AKTYWA

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	234 213,80
A.I	Wartości niematerialne i prawne	16 333,33
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-
A.I.2	Wartość firmy	-
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 333,33
A.I.4	Zaliczki na Wartości niematerialne i prawne	-
A.II	Rzeczowe Aktywa trwałe	97 424,40
A.II.1	Środki trwałe	97 424,40
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	97 424,40
A.II.1.d	środki transportu	-
A.II.1.e	inne Środki trwałe	-
A.II.2	Środki trwałe w budowie	-
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
A.III	Należności długoterminowe	15 744,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	-
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
A.III.3	Od pozostałych jednostek	15 744,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	-
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	-
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	-
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 712,07
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 712,07
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-
B	Aktywa obrotowe	3 796 663,89
B.I	Zapasy	4 960,00
B.I.1	Materiały	-
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	-
B.I.3	Produkty gotowe	-
B.I.4	Towary	-
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 960,00
B.II	Należności krótkoterminowe	91 333,74

Sporządzone przez:



Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	-
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	91 333,74
B.II.3.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-
B.II.3.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 333,74
B.II.3.c	inne	-
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	-
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	1 669 998,88
B.III.1	krótkoterminowe Aktywa finansowe	1 669 998,88
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych	-
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	-
B.III.1.c	środki pieniężne i Inne Aktywa pieniężne	1 669 998,88
B.III.1.c.i	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 669 998,88
B.III.1.c.ii	inne Środki pieniężne	-
B.III.1.c.iii	inne Aktywa pieniężne	-
B.III.2	Inne Inwestycje krótkoterminowe	-
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 030 371,27
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-
D	Udziały (akcje) własne	-
AKTYWA OGÓŁEM		4 030 877,69

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:



PASYWA

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2020
A	Kapitał (fundusz) własny	3 722 142,19
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	131 868,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 048 662,58
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-
A.V	Zysk/Strata z lat ubiegłych	-
A.VI	Zysk/Strata netto	-458 388,39
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-
B	Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	308 735,50
B.I	Rezerwy na Zobowiązania	266,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	266,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-
B.I.3	Pozostałe rezerwy	-
B.II	Zobowiązania długoterminowe	-
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	-
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	-
B.II.3.a	kredyty i pożyczki	-
B.II.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
B.II.3.c	inne Zobowiązania finansowe	-
B.II.3.d	zobowiązania wekslowe	-
B.II.3.e	inne	-
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	242 384,50
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16 124,44
B.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 124,44
B.III.1.a.i	do 12 miesięcy	16 124,44
B.III.1.a.ii	powyżej 12 miesięcy	-
B.III.1.b	inne	-
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
B.III.2.a.i	do 12 miesięcy	-
B.III.2.a.ii	powyżej 12 miesięcy	-
B.III.2.b	inne	-
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	226 260,06
B.III.3.a	kredyty i pożyczki	1 315,44
B.III.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-

Sporządzone przez:



Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

B.III.3.c	inne zobowiązania finansowe	-
B.III.3.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	150 938,58
B.III.3.d.i	do 12 miesięcy	150 938,58
B.III.3.d.ii	powyżej 12 miesięcy	-
B.III.3.e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
B.III.3.f	zobowiązania wekslowe	-
B.III.3.g	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 742,53
B.III.3.h	z tytułu wynagrodzeń	37 806,10
B.III.3.i	inne	457,41
B.III.4	Fundusze specjalne	-
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	66 085,00
B.IV.1	Ujemna Wartość firmy	-
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 085,00
B.IV.2.a	długoterminowe	-
B.IV.2.b	krótkoterminowe	66 085,00
PASYWA OGÓŁEM		4 030 877,69

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
*Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:



IV. JEDNOSTRONNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		09.01.2020 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 026 190,19
A.I	Od jednostek powiązanych	-
A.II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-
A.III	Zmiana stanu produktów - zwiększenia (), zmniejszenia (-)	2 026 190,19
A.IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-
A.V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-
B	Koszty działalności operacyjnej	2 593 929,48
B.I	Amortyzacja	27 120,80
B.II	Zużycie materiałów i energii	29 970,72
B.III	Usługi obce	1 750 085,76
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 535,38
B.V	Podatek akcyzowy	-
B.VI	Wynagrodzenia	631 762,56
B.VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 832,80
B.VII.1	emerytalne	10 200,06
B.VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	110 621,46
B.IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-567 739,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 272,78
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
D.II	Dotacje	-
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-
D.IV	Inne Przychody operacyjne	8 272,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	797,70
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	-
E.III	Inne koszty operacyjne	797,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (CD-E)	-560 264,21
G	Przychody finansowe	4,53
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-
G.II	Odsetki, w tym:	-
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-
G.V	Inne	4,53
H	Koszty finansowe	2 574,78

Sporządzone przez:



Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

H.I	Odsetki, w tym:	627,29
H.I.1	dla jednostek powiązanych	519,29
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-
H.IV	Inne	1 947,49
I	Zysk (strata) brutto (FG-H)	-562 834,46
J	Podatek dochodowy	-104 446,07
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
L	Zysku(strata) netto (K-L-M)	-458 388,39

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:

GLC¹

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie		09.01.2020
		31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu BO	-
la.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	-
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-
1.1.	Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego	131 868,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	131 868,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	131 868,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)znak -	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	131 868,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-
2.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	4 048 662,58
a.	zwiększenie (z tytułu)	4 048 662,58
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 048 662,58
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 048 662,58
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-
6.	Wynik netto	-458 388,39
a.	Zysk netto	-
b.	Strata netto znak -	-458 388,39
c.	Odpisy z zysku	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 722 142,19
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 722 142,19

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:

GLC¹

VI. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Wyszczególnienie	09.01.2020 31.12.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Zysk (strata) netto	-458 388,39
II.	Korekty razem	-1 963 218,53
1.	Amortyzacja	27 120,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 342,40
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	519,29
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-
5.	Zmiana stanu rezerw	266,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 960,00
7.	Zmiana stanu należności	-107 077,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	241 069,06
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 121 498,34
10.	Inne korekty	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 421 606,92
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Wpływy	-
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:	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-
II.	Wydatki	140 878,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	140 878,53
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3.	Na aktywa finansowe	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-140 878,53
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Wpływy	4 364 346,02
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 180 530,58
2.	Kredyty i pożyczki	131 315,44

Sporządzone przez:



Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-
4.	Inne wpływy finansowe	52 500,00
II.	Wydatki	130 519,29
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.	Spląty kredytów i pożyczek	130 00,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-
8.	Odsetki	519,29
9.	Inne wydatki finansowe	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 233 826,73
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 671 341,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 669 998,88
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 342,40
F.	Środki pieniężne na początek okresu	-
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 669 998,88
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:



VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	120 878,53	-	-	120 878,53
nabycie	-	-	-	120 878,53	-	-	120 878,53
przemieszczenie	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenie	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	120 878,53	-	-	120 878,53
Umorzenie na początek okresu:	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	23 454,13	-	-	23 454,13
Umorzenie bieżące	-	-	-	23 454,13	-	-	23 454,13
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia na koniec okresu	-	-	-	23 454,13	-	-	23 454,13
Wartość księgowa netto:	-	-	-	97 424,40	-	-	97 424,40

Sporządzone przez:

GLC¹

Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

b) Zmiany wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	20 000,00	20 000,00
nabycie	-	-	20 000,00	20 000,00
przemieszczenie	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-
aktualizacja wartości	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-
przemieszczenie	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	20 000,00	20 000,00
Umorzenie na początek okresu:	-	-	-	-
Zwiększenia:	-	-	3 666,67	3 666,67
Umorzenie bieżące	-	-	3 666,67	3 666,67
Zmniejszenia:	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
inne	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	3 666,67	3 666,67
Wartość księgową netto:	-	-	16 333,33	16 333,33

c) Zmiany wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

1.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Na dzień 31.12.2020 w Spółce nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Sporządzone przez:



1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Na dzień 31.12.2020 Spółka używa nieumarzane środki trwałe na podstawie umowy najmu w postaci lokalu użytkowego (pomieszczenia biurowe) przy ul. Aleja Jana Pawła II 80 kl. H.P.V w Warszawie – umowa najmu z dnia 22.11.2019 r. zawarta na czas nieokreślony.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem, jakie przynaję.

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie posiadała papierów wartościowych, praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie tworzyła odpisu aktualizującego wartość należności.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Na dzień 31.12.2020 kapitał podstawowy Spółki wynosi 131 868 zł.

Nazwa udziałowca	Liczba akcji		Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym Spółki
	Zwykłe	Uprzywilejowane		
Stanisław Just	800 000		80 000,00 zł	60,67%
Blite Fund OU	200 000		20 000,00 zł	15,17%
Pozostali akcjonariusz	318 680		31 868,00 zł	24,17%
Razem	1 318 680		131 868,00 zł	100,00 %

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Rodzaj kapitału	Stan na	Zmiana		Stan na koniec roku
	początek roku	Wzrost	Spadek	
Kapitał rezerwowy	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	-	4 048 662,58	-	4 048 662,58

Sporządzone przez:



1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W roku obrotowym 2020 Spółka osiągnęła stratę w wysokości 458 388,39 zł. Zarząd Spółki zamierza pokryć stratę zyskami lat przyszłych.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Stan rezerw					
Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	266,00	-	-	266,00
Razem	-	266,00	-	-	266,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Tytuły	Kwota na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:	2 030 371,27
Nakłady na wytworzenie gier	2 026 190,19
Polisa Metlife	2 222,98

Sporządzone przez:



Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

Licencje i abonamenty	1 147,53
Prenumerata EDGE	810,57
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (B.IV pasywów bilansu), w tym:	66 085,00
Przychody przyszłych okresów	52 500,00
Rezerwa na koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego	13 585,00
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów)	-
Ogółem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A.V.1), w tym:	104 712,07
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 712,07

- 1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Na dzień 31.12.2020 w Spółce nie wystąpiły należności i zobowiązania długoterminowe.

- 1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie wykazuje zobowiązań warunkowych wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych, ujętych na kontach pozabilansowych.

- 1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

Sporządzone przez:



- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Na dzień 31.12.2020 w Spółce nie występowały składniki niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Na dzień 31.12.2020 saldo rachunku VAT wynosi 0,00zł.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport, UE) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

2.1a. Informacje o zafakturowanych przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych

W roku obrotowym 2020 Spółka nie osiągała przychodów z tytułu sprzedaży.

2.1b. Zmiana stanu produktów – omówienie przyczyny różnic

Różnica w wysokości 2 026 190,19 zł (zwiększenie) wynika z nie zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez Spółkę w roku 2020.

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

W roku obrotowym 2020 Spółka nie ponosiła kosztów wytworzenia produktów na własne potrzeby.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym 2020 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Sporządzone przez:



W roku obrotowym 2020 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem lub ograniczeniem działalności. Spółka nie przewiduje w następnym roku ograniczeń w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

I. Zestawienie przychodów niebędących przychodami podatkowymi lub zwolnionych z opodatkowania oraz przychodów podatkowych nie będących przychodami bilansowymi:

a) przychody podatkowe nie będące bilansowymi w roku 2020:

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie wystąpiły przychody podatkowe nie będące bilansowymi.

b) przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych w roku 2020:

Wyszczególnienie przychodów	Kwota w zł
Wycena bilansowa – różnice kursowe statystyczne	1 397,95
Razem	1 397,95

II. Zestawienie kosztów/wydatków bilansowych nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz kosztów/wydatków niebilansowych stanowiących koszty uzyskania przychodów:

a) wydatki bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

Wyszczególnienie kosztów	Kwota w zł
Niewypłacone wynagrodzenia w roku 2020	33 763,66
Rezerwa na koszty	13 585,00
Podatek u źródła	6 225,00
Składki ZUS z list płac naliczone, lecz niewypłacone w roku 2020	5 432,99
Polisa ubezpieczeniowa Prezesa - część dot. 2020	3 237,50

Sporządzone przez:



Covenant.dev S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 9 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

Koszty pakietów medycznych dla członków rodzin podwykonawców	2 869,00
Wycena bilansowa – różnice kursowe statystyczne	993,94
Koszty reprezentacji	327,50
VAT NKUP	237,57
Pozostałe koszty NKUP	111,69
Odsetki budżetowe	108,00
Razem	66 891,85

b) wydatki będące podatkowymi, a nie uznane bilansowo w roku obrotowym:

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie wystąpiły wydatki będące podatkowymi, a nie uznane bilansowo w roku obrotowym.

III. Podstawa opodatkowania za 2020r. (przychody podlegające opodatkowaniu - koszty uzyskania przychodów):

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
A.	Wynik bilansowy za 2020r.	562 834,46
B.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu lub nie będące przychodami	1 397,95
C.	Przychody podlegające opodatkowaniu, a nie będące przychodami bilansowymi roku obrotowego	-
D.	Przychody i zyski podatkowe (podlegające opodatkowaniu)	16 435,48
E.	Wydatki/koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów	66 891,85
F.	Wydatki/koszty niebilansowe będące kosztami uzyskania przychodów	-
G.	Koszty podatkowe (podlegające opodatkowaniu)	513 776,04
	Strata podatkowy za 2020r. (D - G)	-497 340,56
	Podstawa opodatkowania	-497 340,56
	Podatek dochodowy	-

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W roku obrotowym 2020 Spółka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie oraz kosztów zwiększających ich wartość.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Sporządzone przez:



W roku obrotowym 2020 Spółka nie ponosiła kosztów odsetek i różnic kursowych zwiększających cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).

W roku obrotowym 2020 Spółka nie ponosiła i nie planuje w roku następnym ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).

2.10. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie wystąpiły pozycje przychodów / kosztów o nadzwyczajnej wartości lub o charakterze incydentalnym.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie wystąpiły koszty związane z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Kursy walut przyjęte dla wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Do wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy zastosowano średnie kursy walut NBP ogłoszone w dniu 31.12.2020 r. – tabela nr 255/A/NBP/2020.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

W części A.II. rachunku przepływów pieniężnych ujęto zmiany w poszczególnych grupach aktywów i zobowiązań w stosunku do okresu poprzedniego oraz pozostałe korekty z tytułu wyników na działalności finansowej, inwestycyjnej i amortyzacji, w tym m.in.:

- poz. A.II.3 korekta dotyczy zapłaconych odsetek od pożyczki,
- poz. A.II.8 korekta dotyczy spłaconego kapitału pożyczki,

Sporządzone przez:



W części B. wykazano wartości faktycznych wpływów i wydatków dotyczących działalności inwestycyjnej tj. w szczególności:

- w poz. B.II.2 wykazano wartość zakupu WNiP i rzeczowych aktywów trwałych ,

W części C. wykazano wartości faktycznych wpływów i wydatków dotyczących działalności finansowej tj. w szczególności:

- w poz. C.I.1 wykazano wpływy z emisji akcji,

- w poz. C.I.4 wykazano wpływ z tytułu otrzymanej dotacji,

- w poz. C.II.4 wykazano sumę faktycznie spłaconych pożyczki,

- w poz. C.II.8 ujęto kwotę faktycznie opłaconych odsetek z tytułu pożyczki,

- poz. G przedstawia wartość środków pieniężnych na koniec okresu

5. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

- 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy jednostki (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości).**

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie zostały zawarte umowy nieuwzględnione w bilansie a mające wpływ na ocenę sprawozdania.

- 5.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości).**

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

- 5.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	1,57
Razem	1,57

Sporządzone przez:



- 5.4. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

W roku 2020 wypłacono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących z tytułu pełnionych funkcji wynagrodzenie w kwocie:

- 3 814,40 złotych z tytułu powołania,
- 54 274,95 złotych z tytułu umowy o pracę.

- 5.5. **Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

W roku obrotowym 2020 Spółka nie wypłacała zaliczek ani nie udzielała kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

- 5.6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za pozostałe usługi.**

W roku 2020 wynagrodzenie za usługi biegłego rewidenta wynosi:

- 9 000,00 zł - obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego
- 247,50 zł – dodatkowe koszty

6. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

- 6.1. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowy na kapitał (fundusz) własny.

- 6.2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Sporządzone przez:



Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Spółka wdrożyła niezbędne środki ostrożności zgodnie z zaleceniami rządu, jednakże z uwagi na fakt, iż przedsiębiorstwo działa w branży IT, która w czasie pandemii odnotowała wzrost przychodów, Zarząd Spółki ocenia sytuację Spółki jako niezagrażoną i nie identyfikuje zagrożeń kontynuacji działalności w przyszłości.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym 2020 Spółka nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W roku obrotowym 2020 Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, nie podlegających konsolidacji.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Stan zobowiązań handlowych na dzień bilansowy:

Nazwa	Kwota w zł
Stanisław Just	12 300,00
Razem	12 300,00

W roku 2020 spółka otrzymała pożyczkę od akcjonariusza OÜ BLITE FUND na kwotę 130 000 zł, która do dnia bilansowego została uregulowana w całości wraz z odsetkami w kwocie 519,29zł.

Wartość kosztów poniesionych na rzecz jednostek powiązanych poniesionych w roku 2020:

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Koszty
1.	Stanisław Just	253 384,46*
2.	OÜ BLITE FUND	519,29

* w skład pozycji wchodzi wartość wynikająca ze sprzedaży praw majątkowych wynikająca z umowy przeniesienia praw do wartości intelektualnych w kwocie 103 000,00zł netto.

Sporządzone przez:



- 7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

W roku obrotowym 2020 Spółka nie posiadała zaangażowania w kapitale innych spółek

- 7.4. Informacje na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdy jednostka korzysta ze zwolnienia lub włączeń

W roku obrotowym 2020 Spółka nie była obowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 7.5 Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy.

- 7.6 Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

9. Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

W roku obrotowym 2020 w Spółce nie wystąpiły niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Sporządzone przez:



10. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

W roku obrotowym 2020 Spółka nie posiada innych informacji, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

.....
Prezes Zarządu – Stanisław Just

.....
*Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 11.02.2021 r.

Sporządzone przez:

