

RAPORT KWARTALNY

ZA II KWARTAŁ 2019 ROKU

(za okres od 01 kwietnia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku)

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2019 r.

Spis treści

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2019 roku.....	3
2.Podstawowe informacje o Emitencie.....	3
II.Wybrane dane finansowe.....	5
Rachunek zysków i strat w zł.....	5
Aktywa - wybrane dane finansowe w zł.....	6
Pasywa - wybrane dane finansowe w zł.....	6
Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w zł.....	7
Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w zł.....	7
III.Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej emitenta w sposób rzetelny i kompetentny.....	8
IV.Komentarz zarządu do wyników finansowych spółki.....	8
V.Informacje zarządu na temat aktywności w II kwartale 2019.....	10
VI.Prognozy finansowe.....	10
VII.Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.....	10
VIII.Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.....	10
IX.Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do regulaminu ASO.....	10
X.Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	10
XI.Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu.....	11
XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.....	11
XIII. Zasady polityki rachunkowości.....	11
XIV.Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.....	16

I. Informacje ogólne

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2019 roku

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Raport okresowy Blockchain Lab Spółka Akcyjna za II kwartał 2019 roku obejmuje okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 roku.

2. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa:	Blockchain Lab
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa, Polska
Adres:	ul. Emilii Plater 28, 00-688 Warszawa
REGON:	020549220
NIP:	8951885344
KRS:	0000377083
Kapitał zakładowy:	557 000 zł
www:	www.blockchainlab.com.pl
e-mail:	b@blockchainlab.com.pl

Blockchain Lab Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (wcześniej: Domenomania.pl Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu) przy ul. Emilii Plater 28, 00-688 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod tą firmą Domenomania.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 182/2011 z dnia 21.01.2011 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000377083 w dniu 31 stycznia 2011 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS.

Główna działalność Blockchain Lab S.A. polega na inkubowaniu projektów gier wideo przez:

- Wyszukiwanie i selekcję projektów na różnych etapach realizacji;

- Uczestniczenie w procesie opracowywania produktu;
- Opracowywanie strategii marketingowej i sprzedaży;
- Wydawanie samodzielnie bądź w kooperacji z uznanymi wydawcami (USA, Europa i Azja).

3. Władze Spółki

Zarząd Spółki Blockchain Lab SA

W II kwartale 2019 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 29 maja 2019 roku Rada Nadzorcza powołała Pana Jarosława Zeisnera do składu Zarządu Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

Adrian Smarzewski – Prezes Zarządu

Jarosław Zeisner – Członek Zarządu

Życiorysy osób zarządzających są dostępne na stronie internetowej Emitenta.

Rada Nadzorcza Blockchain Lab SA

W II kwartale 2019 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Krzysztof Załuski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Robert Grzegorzewski – Członek Rady Nadzorczej

Marek Młodzianowski – Członek Rady Nadzorczej

Stanisław Giszczak – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Mirgos - Członek Rady Nadzorczej

Życiorysy osób nadzorujących są dostępne na stronie internetowej Emitenta

II. Wybrane dane finansowe

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe Blockchain Lab SA za II kwartał 2019 r. oraz dane finansowe za analogiczny okres roku 2018.

Rachunek zysków i strat w zł

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	Za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Za okres 01.04.2019- 30.06.2019	Za okres 01.01.2018- 30.06.2018	Za okres 01.01.2019- 30.06.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	326 623,06	1 468,64	577 879,54	6 612,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	4 358,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	326 623,06	1 468,64	577 879,54	6 612,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	559 552,06	202 574,64	1 012 771,61	406 241,28
I. Amortyzacja	197 830,02	189 914,40	395 554,14	379 834,80
II. Zużycie materiałów i energii	486,05	0,00	3 505,32	0,00
III. Usługi obce	230 073,13	7 888,98	377 330,99	21 638,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 350,00	0,00	5 350,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	15 084,10	4 101,39	38 750,12	4 101,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	666,87	1 552,28	666,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	110 728,76	0,00	190 728,76	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-232 929,00	-201 106,00	-434 892,07	-399 628,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	93 769,51	181 794,39	187 540,71	274 071,66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	89 517,63	0,00	89 517,63
II. Dotacje	93 769,26	92 276,76	187 538,52	184 553,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,25	0,00	2,19	0,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 744,84	15 097,00	1 765,49	15 098,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 744,84	15 097,00	1 765,49	15 098,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-140 904,33	-34 408,61	-249 116,85	-140 654,89
G. Przychody finansowe	52 381,53	61 584,30	75 766,80	61 584,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	603,08	0,00	1 538,35	0,00

Raport za II kwartał 2019 roku

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	51 778,45	61 584,30	74 228,45	61 584,55
H. Koszty finansowe	68 249,68	61 057,80	93 783,95	61 058,41
I. Odsetki, w tym:	3 473,01	5 953,50	6 542,95	5 954,11
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	64 776,67	55 104,30	87 241,00	55 104,30
I. Zysk (strata) brutto(F+G-H)	-156 772,48	-33 882,11	-267 134,00	-140 128,75
J. Podatek dochodowy	-1 403,00	0,00	-1 403,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zw. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-155 369,48	-33 882,11	-265 731,00	-140 128,75

Aktywa - wybrane dane finansowe w zł

BILANS - AKTYWA	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	1 800 766,96	1 000 616,30
I. Wartości niematerialne i prawne	1 759 341,86	1 000 616,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	162,53	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 327,57	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 935,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 679 759,99	1 160 140,64
I. Zapasy	185,74	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 321 578,75	1 153 545,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	246 960,13	803,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 035,37	5 791,73
AKTYWA RAZEM :	3 480 526,95	2 160 756,94

Pasywa - wybrane dane finansowe w zł

BILANS - PASywa	Stan na 30.06.2018	Stan na 30.06.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 962 890,32	1 251 400,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	557 000,00	557 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 936 571,43	2 936 571,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	300 000,00	300 000,00

Raport za II kwartał 2019 roku

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 564 950,11	-2 402 041,83
VI. Zysk (strata) netto	-265 731,00	-140 128,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 517 636,63	909 356,09
I. Rezerwy na zobowiązania	11 130,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	18 000,00	87 925,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	598 058,80	302 587,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	890 447,83	518 843,29
PASYWA RAZEM :	3 480 526,95	2 160 756,94

Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w zł

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Za okres 01.04.2019- 30.06.2019	Za okres 01.01.2018- 30.06.2018	Za okres 01.01.2019- 30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-156 772,48	-33 882,11	-267 134,00	-140 128,75
II.	Korekty razem	149 070,76	-58 497,33	279 539,79	49 023,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-7 701,72	-92 379,44	12 405,79	-91 105,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	64 856,17	89 517,63	64 856,17	89 517,63
II.	Wydatki	0,00	4 944,00	0,00	4 944,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	64 856,17	84 573,63	64 856,17	84 573,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	7 723,11	50 000,00	7 723,11
II.	Wydatki	59 444,96	0,00	127 747,70	1 242,86
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-59 444,96	7 723,11	-77 747,70	6 480,25
D. Przepływy pieniężne netto razem		-2 290,51	-82,70	-485,74	-51,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-2 290,51	-82,70	-485,74	-51,20
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 499,19	885,83	694,42	854,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		208,68	803,13	208,68	803,13

Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w zł

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Za okres 01.01.2018- 30.06.2018	Za okres 01.01.2019- 30.06.2019

Raport za II kwartał 2019 roku

Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 299 384,22	1 391 529,60
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 299 384,22	1 391 529,60
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	557 000,00	557 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	557 000,00	557 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 936 571,43	2 936 571,43
<i>Zwiększenie (podział zysku netto)</i>	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 936 571,43	2 936 571,43
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	300 000,00	300 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	300 000,00	300 000,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-279 385,00	-1 564 950,11
<i>Zmniejszenie (wynik netto roku poprzedniego)</i>	1 285 565,11	837 091,72
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 564 950,11	-2 402 041,83
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto na koniec okresu	-265 731,00	-140 128,75
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 962 890,32	1 251 400,85

III. Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej emitenta w sposób rzetelny i kompetentny

W opinii Zarządu Emitenta, rzetelne i kompletne przedstawienie aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie wymaga uwzględniania dodatkowych danych.

IV. Komentarz zarządu do wyników finansowych spółki

W II kwartale 2019 roku Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży wartości 1 468,64 zł oraz pozostałe przychody operacyjne w wysokości 181 794,39 zł, a ostateczna strata netto wyniosła 33 882,11 zł.

Raport za II kwartał 2019 roku

W ujęciu narastającym wartość przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Spółkę w pierwszym półroczu 2019 roku wyniosła 6 612,73 zł, pozostałe przychody operacyjne 274 071,66 zł a strata netto za pierwsze półrocze 2019 wyniosła 140 128,75 zł.

Zaprezentowanie w rachunku zysków i strat przychody z dotacji w wysokości 92 276,76 zł za II kwartał roku tj 184 553,52 zł za pierwsze półrocze 2019 roku dotyczą rozliczenia środków otrzymanych w latach poprzednich i są równe wartości amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji.

II kwartał 2019 był pierwszym kwartałem realizacji nowej strategii Emitenta polegającej na inkubowaniu projektów gier wideo. Zarząd koncentrował się w tym czasie na poszukiwaniu atrakcyjnych projektów gier wideo, rozmowach ze studiami, uzgadnianiu planów finansowych oraz harmonogramów projektów.

Emitent rozpoczął inkubowanie pierwszej gry wideo, zawierając umowę z niezależnym autorem gry przygodowo-ekonomicznej "Gansu Chronicles", oferując za prawa autorskie swoje wsparcie finansowe, techniczne, organizacyjne i marketingowe w jej tworzeniu.

W II kwartale 2019 Zawarte zostały również umowy wstępne dotyczące inkubacji drugiego projektu: gry na platformy PC, Android, Switch, iOS o roboczym tytule "Under the Dead Sky". Gra będąca produkcją typu "3rd person shooter" z możliwością korzystania z trybu pojedynczego (PvE) oraz wieloosobowego (PvP, kooperacja) jest obecnie w zaawansowanej fazie alpha.

Nastąpiło również zbycie części majątku Emitenta nie związanego z podstawową działalnością.

Bazując na zrealizowanych w tym czasie celach biznesowych oraz pozytywnych sygnałach z rynku bezpośrednio związanego z obecną strategią Zarząd utwierdza się w przekonaniu, że obrany kierunek działań jest właściwy i dobrze rokujący dla Spółki.

V. Informacje zarządu na temat aktywności w II kwartale 2019

W dniu 14 maja 2019 Emitent dokonał publikacji raportu okresowego za I kwartał 2019.

W dniu 28 czerwca 2019 Emitent dokonał publikacji raportu okresowego rocznego za 2018 rok.

VI. Prognozy finansowe

Zarząd Emitenta nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz finansowych.

VII. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do regulaminu ASO

Nie dotyczy.

X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

XI. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w liczbie głosów na WZ	Struktura akcjonariatu w %
Mobilum Limited	3 700 000	66,43%	66,43%
Jacek Wolski	553 253	9,93%	9,93%
Aleksander Chomicz	398 075	7,15%	7,15%
Pozostali	918 672	16,49%	16,49%
Razem	5.570.000	100 %	100 %

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0

XIII. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

1. Metody wyceny:**Środki trwałe i WNiP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i nie ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

- c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5-ciu lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej), w przypadkach, w których ustawa przewiduje taką możliwość.

Niezakończone usługi długoterminowe

Niezakończone usługi długoterminowe odpowiadają niezafakturowanej kwocie, którą Spółka spodziewa się uzyskać od zamawiającego za wykonane prace. Wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o odpowiedni narzut zysku pomniejszonych o sumę wystawionych faktur i ujętych strat. Koszty zawierają wszystkie koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnych umów oraz odpowiednią część stałych i zmiennych kosztów ogólnych Spółki skalkulowanych przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Niezakończone umowy o usługę długoterminową są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności. Jeżeli wartość wystawionych faktur przekracza wartość poniesionych kosztów powiększonych o ujęty zysk, nadwyżka jest ujmowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad

uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe nie występują .

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku należności i zobowiązania wykazywane według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską według kursu średniego dla danej waluty ustalonego przez NBP, obowiązującego w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia poniesienia.
- weksle ustalono w wartości nominalnej wraz z przypadającymi na nie do dnia bilansowego odsetkami .

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe, powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów, rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą bezpośrednią/pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;

XIV. Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Blockchain Lab S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Blockchain Lab SA oraz jej wynik finansowy.