



BLUE TAX GROUP
N a s t r a ż y T w o i c h f i n a n s ó w

RAPORT KWARTALNY
Blue Tax Group S.A.

ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU
(za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.)

I. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa:	Blue Tax Group S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	ul. B. Prusa 1/49, 50-319 Wrocław
Oddział:	ul. Rynek 12/21, 56-120 Brzeg Dolny
Telefon:	+48 71 716 41 85
Adres strony internetowej:	www.bluetax.pl
Adres poczty elektronicznej:	info@bluetax.pl
Numer NIP:	8951740551
Numer REGON:	932633100

Spółka Blue Tax Group S.A. została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 20 listopada 2007 r. poprzez przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Blue Tax Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną pod firmą Blue Tax Group Spółka Akcyjna (Repertorium A 8688/2007). Główna siedziba Spółki znajduje się przy ul. Bolesława Prusa we Wrocławiu. Spółka zarejestrowana jest pod numerem KRS 0000293887 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

II. Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność;
- Spółka sporządza **rachunek zysków i strat w układzie porównawczym**, a **rachunek przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią**;
- **Zasada memoriału** - zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty;
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny, wynik finansowy Spółki za dany kwartał obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty;

- **Zasada indywidualnej oceny** - Zgodnie z zasadą indywidualnej oceny jednostka stosuje rozwiązania dopuszczane przez ustawę o rachunkowości:

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową;

Środki trwale są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość; **Środki trwale w budowie** są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość; **Środki trwale jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów** są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku przy jednoczesnej wartości poniżej 10.000 zł;

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają porównaniu i skorygowaniu do wartości w cenie możliwej do uzyskania przy sprzedaży. Różnicę zalicza się do kosztów operacji finansowych; **Udziały w jednostkach powiązanych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek według wartości godziwej ustalonej na podstawie oceny ich wartości na dzień wyceny; **Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje niestanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków** - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości;

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wrocław, 28 kwietnia 2020 r.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu aktualizującego.

Aktywa finansowe - jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii: aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności. Są to aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostka gospodarcza zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do terminu zapadalności.

Kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki. Są to aktywa finansowe wytworzone przez jednostkę gospodarczą poprzez dostarczenie pieniędzy, towarów lub realizację usług na rzecz dłużnika.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty niespełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły: straty z transakcji gospodarczych w toku, skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

III. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

Bilans na dzień 31.03.2020 r.

wyszczególnienie	stan na 31.03.2019	stan na 31.03.2020 r.
AKTYWA	404 536,79 zł	648 128,48 zł
A. AKTYWA TRWAŁE	305 423,65 zł	574 077,55 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	76 445,65 zł	394 399,55 zł
III. Należności długoterminowe	2 800,00 zł	2 800,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 178,00 zł	176 878,00 zł
B. AKTYWA OBROTOWE	99 113,14 zł	74 050,93 zł
I. Zapasy	6 737,72 zł	232,68 zł
II. Należności krótkoterminowe	89 828,28 zł	58 791,75 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	385,66 zł	7 965,75 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 161,48 zł	7 060,75 zł
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	- zł	- zł
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	- zł	- zł
PASYWA	404 536,79 zł	648 128,48 zł
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 171 408,13 zł	- 174 204,42 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 728 680,37 zł	- zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	- zł	- zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 339 573,99 zł	- 1 603 382,00 zł
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	39 485,49 zł	29 177,58 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	- zł	- zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	575 944,92 zł	822 332,90 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	308 904,25 zł	697 552,35 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	267 040,67 zł	124 780,55 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł

Rachunek zysków i strat w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

wyszczególnienie	okres	
	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
	DANE ZA I KWARTAŁ	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	272 885,41 zł	225 092,71 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	272 885,41 zł	225 092,71 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
B. Koszty działalności operacyjnej	210 472,13 zł	203 629,79 zł
I. Amortyzacja	41 202,38 zł	29 677,31 zł
II. Zużycie materiałów i energii	18 885,27 zł	23 905,06 zł
III. Usługi obce	65 544,89 zł	41 689,86 zł
IV. Podatki i opłaty	- zł	217,00 zł
V. Wynagrodzenia	63 570,97 zł	87 016,74 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 290,00 zł	12 116,02 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 978,62 zł	9 007,80 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	62 413,28 zł	21 462,92 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	- zł	18 804,24 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	- zł	18 804,24 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 808,41 zł	- zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	17 808,41 zł	- zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	44 604,87 zł	40 267,16 zł
G. Przychody finansowe	5 740,56 zł	79,70 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
II. Odsetki	- zł	79,70 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	5 740,56 zł	- zł
H. Koszty finansowe	10 859,94 zł	11 169,28 zł
I. Odsetki	10 622,73 zł	11 169,28 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	237,21 zł	- zł
I. Zysk (strata) brutto	39 485,49 zł	29 177,58 zł
J. Podatek dochodowy	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto	39 485,49 zł	29 177,58 zł

Rachunek przepływów pieniężnych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

wyszczególnienie		okres	
		od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
		DANE ZA I KWARTAŁ	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	39 485,49 zł	29 177,58 zł
II.	Korekty razem	29 180,73 zł	35 434,47 zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	68 666,22 zł	64 612,05 zł
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	- zł	- zł
II.	Wydatki	- zł	- zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- zł	- zł
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	- zł	150 000,00 zł
II.	Wydatki	68 742,76 zł	208 698,53 zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 68 742,76 zł	- 58 698,53 zł
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 76,54 zł	5 913,52 zł
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 76,54 zł	5 913,52 zł
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
F.	Środki pieniężne na początek okresu	462,20 zł	2 052,23 zł
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	385,66 zł	7 965,75 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2020 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.03.2019 r.	stan na 31.03.2020 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	- 280 689,34 zł	-203 382,00 zł
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	-280 689,34 zł	-203 382,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	- 171 408,13 zł	-174 204,42 zł
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	- zł	- zł

IV. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Blue Tax Group S.A w I kwartale 2020 osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 225 tys. PLN oraz osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 21 tys. PLN, tym samym uzyskując zysk netto na poziomie 29 tys. PLN.

W okresie objętym raportem nie wystąpiły żadne zdarzenia nadzwyczajne, które miałyby wpływ na sytuację majątkową przedsiębiorstwa oraz jego wynik finansowy. Obecnie działalność skupia się na świadczeniu usług finansowo-księgowych oraz usług doradczych.

V. Stanowisko dotyczące realizacji prognoz finansowych

Zgodnie z opublikowanym raportem bieżącym EBI 17/2012 z dnia 10 marca 2012 r. Zarząd Blue Tax Group S.A. podjął decyzje o niepublikowaniu prognoz finansowych.

VI. Opis stanu i realizacji działań i inwestycji wykazanych w dokumencie informacyjnym

Dokument informacyjny Blue Tax Group S.A. nie zawierał informacji o których mowa w §10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

VII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych

W okresie objętym raportem Blue Tax Group S.A. nie podejmowała działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. Grupa kapitałowa oraz konsolidacja sprawozdań finansowych

Spółka Blue Tax Group S.A. nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. Struktura zatrudnienia

W I kwartale 2020 r. Spółka zatrudniała 4,13 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

X. Struktura akcjonariatu

Strukturę akcjonariatu Blue Tax Group S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia Tab. 1.

Akcjonariusz	Liczba akcji [szt.]	Udział w kapitale [%]	Udział w liczbie głosów na WZ [%]
Mirosław Stanisławski	64 235 023	45,88%	54,19%
Tadeusz Borak	24 750 000	17,68%	14,96%
Pozostali akcjonariusze	51 014 977	36,44%	30,85%
SUMA	140 000 000	100%	100%

Tabela 1 Struktura akcjonariatu
źródło: opracowanie Blue Tax Group S.A.