



**BLUE TAX GROUP**  
Na straży Twoich finansów

**RAPORT KWARTALNY**  
**Blue Tax Group S.A.**

**ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU**  
**(za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.)**

## I. Podstawowe informacje o Spółce

<b>nazwa:</b>	Blue Tax Group S.A.
<b>forma prawna:</b>	spółka akcyjna
<b>siedziba:</b>	ul. B. Prusa 1/49, 50-319 Wrocław
<b>oddział:</b>	ul. Rynek 12/21, 56-120 Brzeg Dolny
<b>telefon:</b>	+48 71 716 41 85
<b>adres strony internetowej:</b>	<a href="http://www.bluetax.pl">www.bluetax.pl</a>
<b>adres poczty elektronicznej:</b>	<a href="mailto:info@bluetax.pl">info@bluetax.pl</a>
<b>NIP:</b>	8951740551
<b>REGON:</b>	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 przepływów 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.

**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. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

#### Bilans na dzień 30.09.2020 r.

wyszczególnienie	stan na 30.09.2019 r.	stan na 30.09.2020 r.
<b>AKTYWA</b>	<b>730 290,27 zł</b>	<b>640 307,25 zł</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>686 432,45 zł</b>	<b>537 562,64 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł
2. Wartość firmy	- zł	- zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>457 937,45 zł</b>	<b>357 884,64 zł</b>
1. Środki trwałe	457 937,45 zł	357 884,64 zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>2 800,00 zł</b>	<b>2 800,00 zł</b>
1. Od jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Od pozostałych jednostek	2 800,00 zł	2 800,00 zł
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
1. Nieruchomości	- zł	- zł
2. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>225 695,00 zł</b>	<b>176 878,00 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 695,00 zł	176 878,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>43 857,82 zł</b>	<b>102 744,61 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>- zł</b>	<b>4 160,00 zł</b>
1. Materiały	- zł	- zł
2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł
3. Produkty gotowe	- zł	- zł
4. Towary	- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	- zł	4 160,00 zł

wyszczególnienie	stan na 30.09.2019 r.	stan na 30.09.2020 r.
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>36 370,63 zł</b>	<b>21 262,37 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Należności od pozostałych jednostek	36 370,63 zł	21 262,37 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>620,51 zł</b>	<b>60 745,77 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	620,51 zł	60 745,77 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 866,68 zł</b>	<b>16 576,47 zł</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>PASYWA</b>	<b>730 290,27 zł</b>	<b>640 307,25 zł</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>- 166 713,63 zł</b>	<b>- 145 121,98 zł</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 400 000,00 zł</b>	<b>1 400 000,00 zł</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 1 680 689,34 zł</b>	<b>- 1 603 382,00 zł</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>113 975,71 zł</b>	<b>58 260,02 zł</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>897 003,90 zł</b>	<b>785 429,23 zł</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>663 062,60 zł</b>	<b>619 269,02 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek	663 062,60 zł	619 269,02 zł
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>233 941,30 zł</b>	<b>166 160,21 zł</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	233 941,30 zł	166 160,21 zł
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
1. Ujemna wartość firmy	- zł	- zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł

**Rachunek zysków i strat**  
**za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.**

wyszczególnienie	okres			
	od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.	od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.	od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
	DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>193 767,32 zł</b>	<b>196 932,00 zł</b>	<b>888 442,20 zł</b>	<b>656 650,91 zł</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	193 767,32 zł	196 932,00 zł	689 621,06 zł	611 630,99 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł	198 821,14 zł	45 019,92 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>175 678,88 zł</b>	<b>190 176,87 zł</b>	<b>736 275,53 zł</b>	<b>620 777,95 zł</b>
I. Amortyzacja	19 529,87 zł	27 569,93 zł	70 387,89 zł	85 382,77 zł
II. Zużycie materiałów i energii	25 652,64 zł	21 425,21 zł	61 392,60 zł	68 357,49 zł
III. Usługi obce	40 715,51 zł	35 073,75 zł	186 684,52 zł	125 398,28 zł
IV. Podatki i opłaty	1 018,00 zł	36,85 zł	1 018,00 zł	1 217,85 zł
V. Wynagrodzenia	74 206,25 zł	90 207,49 zł	210 814,37 zł	255 366,88 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 434,62 zł	11 183,36 zł	34 199,24 zł	31 735,08 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 121,99 zł	4 680,28 zł	21 198,89 zł	20 962,05 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł	150 580,02 zł	32 357,55 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>18 088,44 zł</b>	<b>6 755,13 zł</b>	<b>152 166,67 zł</b>	<b>35 872,96 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>384,54 zł</b>	<b>21 052,12 zł</b>	<b>2 254,45 zł</b>	<b>71 734,80 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	3 496,71 zł	- zł	6 105,81 zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	384,54 zł	17 555,41 zł	2 254,45 zł	65 628,99 zł

Wrocław, 4 listopada 2020 r.

wyszczególnienie	okres			
	od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.	od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.	od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
	DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 442,19 zł</b>	<b>17 290,76 zł</b>	<b>7 335,77 zł</b>	<b>17 615,89 zł</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	2 442,19 zł	17 290,76 zł	7 335,77 zł	17 615,89 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>16 030,79 zł</b>	<b>10 516,49 zł</b>	<b>147 085,35 zł</b>	<b>89 991,87 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>471,01 zł</b>	<b>79,70 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki	- zł	- zł	471,01 zł	79,70 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>11 391,82 zł</b>	<b>8 959,74 zł</b>	<b>33 580,65 zł</b>	<b>31 811,55 zł</b>
I. Odsetki	11 391,82 zł	8 959,74 zł	33 580,65 zł	31 811,55 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>4 638,97 zł</b>	<b>1 556,75 zł</b>	<b>113 975,71 zł</b>	<b>58 260,02 zł</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	<b>4 638,97 zł</b>	<b>1 556,75 zł</b>	<b>113 975,71 zł</b>	<b>58 260,02 zł</b>



**Rachunek przepływów pieniężnych  
w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.**

wyszczególnienie		okres			
		od 01.07.2019 r.	od 01.07.2020 r.	od 01.01.2019 r.	od 01.01.2020 r.
		do 30.09.2019 r.	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2019 r.	do 30.09.2020 r.
		DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	4 638,97 zł	1 556,75 zł	113 975,71 zł	58 260,02 zł
II.	Korekty razem	- 1 198,78 zł	126 834,26 zł	- 42 128,51 zł	123 152,39 zł
1.	Amortyzacja		27 569,93 zł		85 382,77 zł
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- zł		- zł
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		8 959,74 zł		31 731,85 zł
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		3 496,71 zł		3 496,71 zł
5.	Zmiana stanu rezerw		- zł		- zł
6.	Zamiana stanu zapasów	- 1 198,78 zł*	4 160,00 zł	- 42 128,51 zł*	- zł
7.	Zamiana stanu należności		85 766,31 zł		35 730,58 zł
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 7 231,32 zł		- 24 129,76 zł
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 4 260,52 zł		- 5 714,63 zł
10.	Inne korekty		8 373,41 zł		- 3 345,13 zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 440,19 zł	128 391,01 zł	71 847,20 zł	181 412,41 zł

wyszczególnienie		okres			
		od 01.07.2019 r.	od 01.07.2020 r.	od 01.01.2019 r.	od 01.01.2020 r.
		do 30.09.2019 r.	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2019 r.	do 30.09.2020 r.
		DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	- zł	3 650,00 zł	199 292,15 zł	3 729,70 zł
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 650,00 zł		3 650,00 zł
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł*	- zł	199 292,15 zł*	- zł
3.	Z aktywów finansowych		- zł		79,70 zł
4.	Inne wpływy inwestycyjne		- zł		- zł
II.	Wydatki	- zł	32 389,34 zł	150 580,02 zł	32 389,34 zł
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		32 389,34 zł		32 389,34 zł
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł*	- zł	150 580,02 zł*	- zł
3.	Na aktywa finansowe		- zł		- zł
4.	Inne wydatki inwestycyjne		- zł		- zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- zł	- 28 739,34 zł	48 712,13 zł	- 28 659,64 zł
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	- zł	- zł	189 000,00 zł	254 120,00 zł
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłaty do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Kredyty i pożyczki	- zł	- zł	189 000,00 zł	254 120,00 zł

Raport kwartalny Blue Tax Group S.A. za III kwartał 2020 r.

Wrocław, 4 listopada 2020 r.

wyszczególnienie		okres			
		od 01.07.2019 r.	od 01.07.2020 r.	od 01.01.2019 r.	od 01.01.2020 r.
		do 30.09.2019 r.	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2019 r.	do 30.09.2020 r.
		DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Wydatki	3 000,00 zł	47 206,70 zł	309 225,96 zł	348 179,23 zł
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		- zł		- zł
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		- zł		- zł
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z z tytułu podziału zysku		- zł		- zł
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		30 000,00 zł		275 192,58 zł
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	3 000,00 zł*	- zł	309 225,96 zł*	- zł
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		- zł		- zł
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		11 684,46 zł		54 075,10 zł
8.	Odsetki		5 522,24 zł		18 911,55 zł
9.	Inne wydatki finansowe		- zł		- zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 3 000,00 zł	- 47 206,70 zł	- 120 225,96 zł	- 94 059,23 zł
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>440,19 zł</b>	<b>52 444,97 zł</b>	<b>333,37 zł</b>	<b>58 693,54 zł</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>440,19 zł</b>	<b>52 444,97 zł</b>	<b>333,37 zł</b>	<b>58 693,54 zł</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>180,32 zł</b>	<b>8 300,80 zł</b>	<b>287,14 zł</b>	<b>2 052,23 zł</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>620,51 zł</b>	<b>60 745,77 zł</b>	<b>620,51 zł</b>	<b>60 745,77 zł</b>

\*brak obowiązku dokonywania podziału na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za dany okres

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	stan na 30.09.2019 r.	stan na 30.09.2020 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>	<b>- 280 689,34 zł</b>	<b>- 203 382,00 zł</b>
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	- 280 689,34 zł	- 203 382,00 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	- zł	- zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	- zł	- zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 680 689,34 zł	1 603 382,00 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 680 689,34 zł	1 603 382,00 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 680 689,34 zł	1 603 382,00 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 680 689,34 zł	1 603 382,00 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 680 689,34 zł	- 1 603 382,00 zł
6. Wynik netto	113 975,71 zł	58 260,02 zł
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>- 166 713,63 zł</b>	<b>- 145 121,98 zł</b>
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	- zł	- zł

#### **IV. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność, sytuację finansową i wyniki**

Blue Tax Group S.A w III kwartale 2020 osiągnęła przychody ze sprzedaży usług na poziomie 196,9 tys. PLN. Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 6,7 tys. PLN, uzyskując zysk netto na poziomie 1,5 tys. PLN.

W związku z trwającą pandemią koronawirusa Spółka w III kwartale 2020 skorzystała ze wsparcia dostępnego w ramach tarczy antykryzysowej, co zminimalizowało negatywne skutki pandemii 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 III 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:

Akcjonariusz	Liczba akcji [szt.]	Udział w kapitale [%]	Udział w liczbie głosów na WZ [%]
Mirosław Stanisławski	642 242	45,87%	54,19%
Tadeusz Borak	247 500	17,68%	14,96%
Pozostali akcjonariusze	510 258	36,45%	30,85%
<b>SUMA</b>	<b>1 400 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>