



BLUE TAX GROUP
Na straży Twoich finansów

RAPORT KWARTALNY
Blue Tax Group S.A.

ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU
(za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 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
NIP:	8951740551
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 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 trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość; **Środki trwałe w budowie** są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość; **Środki trwałe 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 finansowego

Bilans na dzień 30.09.2021 r.

wyszczególnienie	stan na 30.09.2020 r.	stan na 30.09.2021 r.
AKTYWA	640 307,25 zł	452 265,32 zł
A. AKTYWA TRWAŁE	537 562,64 zł	416 346,14 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	357 884,64 zł	261 534,14 zł
1. Środki trwałe	357 884,64 zł	261 534,14 zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	2 800,00 zł	2 800,00 zł
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
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
1. Nieruchomości	- zł	- zł
2. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	176 878,00 zł	152 012,00 zł
1. Aktywa z tytułu odrozonego podatku dochodowego	176 878,00 zł	152 012,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. AKTYWA OBROTOWE	102 744,61 zł	35 919,18 zł
I. Zapasy	4 160,00 zł	1 561,75 zł
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	4 160,00 zł	1 561,75 zł

wyszczególnienie	stan na 30.09.2020 r.	stan na 30.09.2021 r.
II. Należności krótkoterminowe	21 262,37 zł	9 187,88 zł
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	21 262,37 zł	9 187,88 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	60 745,77 zł	8 869,41 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 745,77 zł	8 869,41 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 576,47 zł	16 300,14 zł
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	- zł	- zł
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	- zł	- zł
PASYWA	640 307,25 zł	452 265,32 zł
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 145 121,98 zł	- 97 699,46 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	- zł	- zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	- zł	- zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 603 382,00 zł	- 1 609 107,39 zł
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	58 260,02 zł	111 407,93 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	- zł	- zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	785 429,23 zł	549 964,78 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	619 269,02 zł	447 903,59 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek	619 269,02 zł	447 903,59 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	166 160,21 zł	102 061,19 zł
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	166 160,21 zł	102 061,19 zł
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1. Ujemna wartość firmy	- zł	- zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł

**Rachunek zysków i strat
za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.**

wyszczególnienie	okres			
	od 01.07.2020 r.	od 01.07.2021 r.	od 01.01.2020 r.	od 01.01.2021 r.
	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2021 r.	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2021 r.
	DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	196 932,00 zł	201 673,32 zł	656 650,91 zł	671 860,92 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	196 932,00 zł	201 673,32 zł	611 630,99 zł	661 960,92 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	45 019,92 zł	9 900,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	190 176,87 zł	198 874,51 zł	620 777,95 zł	616 921,65 zł
I. Amortyzacja	27 569,93 zł	23 029,63 zł	85 382,77 zł	74 762,56 zł
II. Zużycie materiałów i energii	21 425,21 zł	20 995,32 zł	68 357,49 zł	53 776,14 zł
III. Usługi obce	35 073,75 zł	54 566,72 zł	125 398,28 zł	137 697,40 zł
IV. Podatki i opłaty	36,85 zł	- zł	1 217,85 zł	- zł
V. Wynagrodzenia	90 207,49 zł	80 846,13 zł	255 366,88 zł	285 410,43 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 183,36 zł	10 453,20 zł	31 735,08 zł	35 344,20 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 680,28 zł	8 983,51 zł	20 962,05 zł	19 230,92 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł	32 357,55 zł	10 700,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	6 755,13 zł	2 798,81 zł	35 872,96 zł	54 939,27 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 052,12 zł	74 969,14 zł	71 734,80 zł	75 117,88 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 496,71 zł	- zł	6 105,81 zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	17 555,41 zł	74 969,14 zł	65 628,99 zł	75 117,88 zł

Raport kwartalny Blue Tax Group S.A. za III kwartał 2021 r.

Wrocław, 9 listopada 2021 r.

wyszczególnienie	okres			
	od 01.07.2020 r.	od 01.07.2021 r.	od 01.01.2020 r.	od 01.01.2021 r.
	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2021 r.	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2021 r.
	DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 290,76 zł	- zł	17 615,89 zł	129,59 zł
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	17 290,76 zł	- zł	17 615,89 zł	129,59 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 516,49 zł	77 767,95 zł	89 991,87 zł	129 927,56 zł
G. Przychody finansowe	- zł	- zł	79,70 zł	1,53 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki	- zł	- zł	79,70 zł	1,53 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
H. Koszty finansowe	8 959,74 zł	5 345,89 zł	31 811,55 zł	18 521,16 zł
I. Odsetki	8 959,74 zł	5 345,89 zł	31 811,55 zł	18 521,16 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
I. Zysk (strata) brutto	1 556,75 zł	72 422,06 zł	58 260,02 zł	111 407,93 zł
J. Podatek dochodowy	- zł	- zł	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto	1 556,75 zł	72 422,06 zł	58 260,02 zł	111 407,93 zł

**Rachunek przepływów pieniężnych
w okresie od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.**

wyszczególnienie		od 01.07.2020 r.	od 01.07.2021 r.	od 01.01.2020 r.	od 01.01.2021 r.
		do 30.09.2020 r.	do 30.09.2021 r.	do 30.09.2020 r.	do 30.09.2021 r.
		DANE ZA III KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	1 556,75 zł	72 422,06 zł	58 260,02 zł	111 407,93 zł
II.	Korekty razem	126 834,26 zł	- 47 057,25 zł	123 152,39 zł	4 659,29 zł
1.	Amortyzacja	27 569,93 zł	23 029,63 zł	85 382,77 zł	74 762,56 zł
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 959,74 zł	5 345,89 zł	31 731,85 zł	18 521,16 zł
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 496,71 zł	- zł	3 496,71 zł	- zł
5.	Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	- zł	- zł
6.	Zamiana stanu zapasów	4 160,00 zł	-475,24 zł	- zł	- 1 561,75 zł
7.	Zamiana stanu należności	85 766,31 zł	4 466,40 zł	35 730,58 zł	3 561,29 zł
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7 231,32 zł	9 875,56 zł	- 24 129,76 zł	7 037,80 zł
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4 260,52 zł	- 2 025,49 zł	- 5 714,63 zł	- 3 025,77 zł
10.	Inne korekty	8 373,41 zł	- 87 274,00 zł	- 3 345,13 zł	- 94 636,00 zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	128 391,01 zł	25 364,81 zł	181 412,41 zł	116 067,22 zł

Wrocław, 9 listopada 2021 r.

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	3 650,00 zł	- zł	3 729,70 zł	- zł
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 650,00 zł	- zł	3 650,00 zł	- zł
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Z aktywów finansowych	- zł	- zł	79,70 zł	- zł
4.	Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Wydatki	32 389,34 zł	- zł	32 389,34 zł	5 673,68 zł
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 389,34 zł	- zł	32 389,34 zł	5 673,68 zł
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Na aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 28 739,34 zł	- zł	- 28 659,64 zł	- 5 673,68 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	- zł	- zł	254 120,00 zł	- 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	254 120,00 zł	- zł
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł

Raport kwartalny Blue Tax Group S.A. za III kwartał 2021 r.

Wrocław, 9 listopada 2021 r.

II.	Wydatki	47 206,70 zł	38 750,86 zł	348 179,23 zł	152 370,16 zł
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Spląty kredytów i pożyczek	30 000,00 zł	22 064,00 zł	275 192,58 zł	102 145,25 zł
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 684,46 zł	12 132,64 zł	54 075,10 zł	36 057,92 zł
8.	Odsetki	5 522,24 zł	4 554,22 zł	18 911,55 zł	14 166,99 zł
9.	Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 47 206,70 zł	- 38 750,86 zł	- 94 059,23 zł	- 152 370,16 zł
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	52 444,97 zł	- 13 386,05 zł	58 693,54 zł	- 41 976,62 zł
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	52 444,97 zł	- 13 386,05 zł	58 693,54 zł	- 41 976,62 zł
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 300,80 zł	22 255,46 zł	2 052,23 zł	50 846,03 zł
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	60 745,77 zł	8 869,41 zł	60 745,77 zł	8 869,41 zł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	stan na 30.09.2020 r.	stan na 30.09.2021 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	- 203 382,00 zł	- 188 811,39 zł
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	- 203 382,00 zł	- 188 811,39 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	1 603 382,00 zł	1 625 314,61 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	14 570,61 zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	14 570,61 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	14 570,61 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 603 382,00 zł	1 610 744,00 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 603 382,00 zł	1 623 678,00 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 603 382,00 zł	1 623 678,00 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 603 382,00 zł	- 1 609 107,39 zł
6. Wynik netto	58 260,02 zł	111 407,93 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	- 145 121,98 zł	- 97 699,46 zł
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	- zł	- zł

I. Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność, sytuację finansową i wyniki

Blue Tax Group S.A w III kwartale 2021 osiągnęła przychody ze sprzedaży usług na poziomie 201,6 tys. PLN. Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 2,7 tys. PLN, uzyskując zysk netto na poziomie 72,4 tys. PLN. W III kwartale 2020 roku koszty działalności operacyjnej stanowił 96,57% przychodów ze sprzedaży, natomiast w analogicznym okresie 2021 roku udział ten wynosił 98,61%.

Obecnie działalność skupia się na świadczeniu usług finansowo-księgowych oraz usług doradczych.

II. 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.

III. 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.

IV. 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.

V. Grupa kapitałowa oraz konsolidacja sprawozdań finansowych

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

VI. Struktura zatrudnienia

W III kwartale 2021 r. Spółka zatrudniała 4 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

VII. 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	518 111	37,01%	46,68%
Tadeusz Borak	247 500	17,68%	14,96%
Pozostali akcjonariusze	634 389	45,31%	38,36%
SUMA	1 400 000	100%	100%