



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

**ZA II KWARTAŁ 2020 ROKU**  
**(za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 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>Numer NIP:</b>	8951740551
<b>Numer 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 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 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 wykonywanych na podstawie długoterwałych 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 30.06.2020 r.

wyszczególnienie	stan na 30.06.2019	stan na 30.06.2020 r.
<b>AKTYWA</b>	<b>608 926,94 zł</b>	<b>689 228,78 zł</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>529 599,66 zł</b>	<b>557 423,35 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	301 104,66 zł	377 745,35 zł
III. Należności długoterminowe	2 800,00 zł	2 800,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 695,00 zł	176 878,00 zł
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>79 327,28 zł</b>	<b>131 805,43 zł</b>
I. Zapasy	- zł	4 160,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	69 705,29 zł	107 028,68 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	180,32 zł	8 300,80 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 441,67 zł	12 315,95 zł
<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>608 926,94 zł</b>	<b>689 228,78 zł</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>- 171 352,60 zł</b>	<b>- 146 678,73 zł</b>
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	- 1 680 689,34 zł	- 1 603 382,00 zł
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	109 336,74 zł	56 703,27 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	- zł	- zł
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>780 279,54 zł</b>	<b>835 907,51 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	187 422,16 zł	422 820,44 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	592 857,38 zł	413 087,07 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł

**Rachunek zysków i strat**  
**za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

wyszczególnienie	okres		okres	
	od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
	DANE ZA II KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>421 789,47 zł</b>	<b>234 626,20 zł</b>	<b>694 674,88 zł</b>	<b>459 718,91 zł</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	222 968,33 zł	189 606,28 zł	495 853,74 zł	414 698,99 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	198 821,14 zł	45 019,92 zł	198 821,14 zł	45 019,92 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>350 124,52 zł</b>	<b>226 971,29 zł</b>	<b>560 596,65 zł</b>	<b>430 601,08 zł</b>
I. Amortyzacja	9 655,64 zł	28 135,53 zł	50 858,02 zł	57 812,84 zł
II. Zużycie materiałów i energii	16 854,69 zł	23 027,22 zł	35 739,96 zł	46 932,28 zł
III. Usługi obce	80 424,12 zł	48 634,67 zł	145 969,01 zł	90 324,53 zł
IV. Podatki i opłaty	- zł	964,00 zł	- zł	1 181,00 zł
V. Wynagrodzenia	73 037,15 zł	78 142,65 zł	136 608,12 zł	165 159,39 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 474,62 zł	8 435,70 zł	22 764,62 zł	20 551,72 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 098,28 zł	7 273,97 zł	18 076,90 zł	16 281,77 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	150 580,02 zł	32 357,55 zł	150 580,02 zł	32 357,55 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>71 664,95 zł</b>	<b>7 654,91 zł</b>	<b>134 078,23 zł</b>	<b>29 117,83 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 869,91 zł</b>	<b>31 878,44 zł</b>	<b>1 869,91 zł</b>	<b>50 682,68 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	2 609,10 zł	- zł	2 609,10 zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	1 869,91 zł	29 269,34 zł	1 869,91 zł	48 073,58 zł

Wrocław, 4 sierpnia 2020 r.

wyszczególnienie	okres		okres	
	od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
	DANE ZA II KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	- zł	325,13 zł	4 893,58 zł	325,13 zł
I. Strata z tytułu rozchodu aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	- zł	325,13 zł	4 893,58 zł	325,13 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>73 534,86 zł</b>	<b>39 208,22 zł</b>	<b>131 054,56 zł</b>	<b>79 475,38 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>7 882,49 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	471,01 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	7 411,48 zł	- zł	- zł	- zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>11 566,10 zł</b>	<b>11 682,53 zł</b>	<b>22 188,83 zł</b>	<b>22 851,81 zł</b>
I. Odsetki	11 566,10 zł	11 682,53 zł	22 188,83 zł	22 851,81 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>69 851,25 zł</b>	<b>27 525,69 zł</b>	<b>109 336,74 zł</b>	<b>56 703,27 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>69 851,25 zł</b>	<b>27 525,69 zł</b>	<b>109 336,74 zł</b>	<b>56 703,27 zł</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
**w okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

wyszczególnienie		okres			
		od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
		DANE ZA II KWARTAŁ		DANE NARASTAJĄCO	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	69 851,25 zł	27 525,69 zł	109 336,74 zł	56 703,27 zł
II.	Korekty razem	- 70 285,52 zł	- 39 116,34 zł	- 40 929,73 zł	- 3 681,87 zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 434,27 zł	- 11 590,65 zł	68 407,01 zł	53 021,40 zł
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	199 292,15 zł	79,70 zł	199 292,15 zł	79,70 zł
II.	Wydatki	150 580,02 zł	- zł	150 580,02 zł	- zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	48 712,13 zł	79,70 zł	48 712,13 zł	79,70 zł
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	189 000,00 zł	104 120,00 zł	189 000,00 zł	254 120,00 zł
II.	Wydatki	237 483,20 zł	92 274,00 zł	306 225,96 zł	300 972,53 zł
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 48 483,20 zł	11 846,00 zł	- 117 225,96 zł	- 46 852,53 zł
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 205,34 zł	335,05 zł	- 106,82 zł	6 248,57 zł
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 205,34 zł	335,05 zł	- 106,82 zł	6 248,57 zł
F.	Środki pieniężne na początek okresu	385,66 zł	7 965,75 zł	287,14 zł	2 052,23 zł
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	180,32 zł	8 300,80 zł	180,32 zł	8 300,80 zł



## **Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 30.06.2020 r.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na 31.03.2019 r.</b>	<b>stan na 31.03.2020 r.</b>
<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
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>- 171 352,60 zł</b>	<b>-146 678,73 zł</b>
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	- zł	- zł

### **IV. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

Blue Tax Group S.A w II kwartale 2020 osiągnęła przychody ze sprzedaży usług na poziomie 189,6 tys. PLN oraz przychody ze sprzedaży towarów w wysokości 45 tys. PLN. Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 7,6 tys. PLN, uzyskując zysk netto na poziomie 27,5 tys. PLN.

W okresie objętym raportem tj. od kwietnia do czerwca 2020 r. Spółka, jak większość przedsiębiorstw, odczuwała skutki spowodowane trwającą pandemią koronawirusa. Spółka 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 decyzję 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 II 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%
<b>SUMA</b>	<b>140 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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