



**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 III KWARTAŁ 2017 ROKU**  
**(za okres od 01.07.2017r. do 30.09.2017r.)**

## 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>Adres korespondencyjny:</b>	ul. Rynek 12/21, 56-120 Brzeg Dolny
<b>Telefon:</b>	+48 71 716 41 85
<b>Fax:</b>	+48 71 341 86 20
<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>	895 17 40 551
<b>Numer REGON:</b>	932633100

Spółka Blue Tax Group S.A. została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 20 listopada 2007r. 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 ostrożnej wyceny** - zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne;
- **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 nie przekraczającym jednego roku przy jednoczesnej wartości poniżej 3.500 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 nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane 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; **Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

**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 /odsetki/ 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.

**Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, lub aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

**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 nie spełniające 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

Wrocław, 10 listopada 2017r.

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 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 września 2017r.**

Wyszczególnienie	stan na 30.09.2016r.	stan na 30.09.2017r.
	PLN	
<b>AKTYWA</b>	<b>2 405 619,46</b>	<b>1 876 365,23</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 575 211,23</b>	<b>1 228 756,32</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 135 571,99</b>	<b>927 562,08</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>1 135 571,99</b>	<b>927 562,08</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	622 250,03	603 079,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 485,38	933,56
d) środki transportu	413 052,15	266 092,97
e) inne środki trwałe	76 784,43	57 455,58
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>53 600,00</b>	<b>52 800,00</b>
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Od pozostałych jednostek</b>	<b>53 600,00</b>	<b>52 800,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>31 200,00</b>	<b>19 800,00</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Wrocław, 10 listopada 2017r.

Wyszczególnienie	stan na 30.09.2016r.	stan na 30.09.2017r.
c) w pozostałych jednostkach	0,00	19 800,00
- udziały lub akcje	0,00	19 800,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>31 200,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>354 839,24</b>	<b>228 594,24</b>
<b>1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>245 875,00</b>	<b>166 730,00</b>
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>108 964,24</b>	<b>61 864,24</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>830 408,23</b>	<b>647 608,91</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>200 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
<b>1. Materiały</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Produkty gotowe</b>	<b>200 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
<b>4. Towary</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zaliczki na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>537 887,88</b>	<b>468 266,28</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>2 352,75</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 352,75
- do 12 miesięcy	0,00	2 352,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>537 887,88</b>	<b>465 913,53</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	537 887,88	461 208,89
- do 12 miesięcy	537 887,88	461 208,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	4 538,59
c) inne	0,00	166,05
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>48 021,81</b>	<b>872,94</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>48 021,81</b>	<b>872,94</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Wrocław, 10 listopada 2017r.

Wyszczególnienie	stan na 30.09.2016r.	stan na 30.09.2017r.
b) w pozostałych jednostkach	0,00	8,44
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	8,44
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 021,81	864,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 021,81	864,50
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>44 498,54</b>	<b>28 469,69</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PASYWA</b>	<b>2 405 619,46</b>	<b>1 876 365,23</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>772 878,59</b>	<b>577 852,20</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 400 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 859 238,98</b>	<b>3 728 680,37</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 477 381,24</b>	<b>-4 551 256,67</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-8 979,15</b>	<b>428,50</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 632 740,87</b>	<b>1 298 513,03</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 000,00</b>	<b>3 762,00</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>38 000,00</b>	<b>3 762,00</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>833 870,80</b>	<b>273 040,12</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>783 870,80</b>	<b>273 040,12</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	157 820,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	521 691,50	0,00



Wrocław, 10 listopada 2017r.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na 30.09.2016r.</b>	<b>stan na 30.09.2017r.</b>
c) inne zobowiązania finansowe	262 179,30	115 220,12
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>760 870,07</b>	<b>1 021 710,91</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>760 870,07</b>	<b>1 021 710,91</b>
a) kredyty i pożyczki	176 767,51	131 752,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	694 651,50
c) inne zobowiązania finansowe	150 872,85	150 872,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	186 399,20	19 575,69
- do 12 miesięcy	186 399,20	19 575,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	224 564,59	3 907,48
h) z tytułu wynagrodzeń	21 459,42	18 149,99
i) inne	806,50	2 800,56
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

### Rachunek zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.

Lp.		Nazwa	okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.
			PLN	
<b>1</b>	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 020 772,35</b>	<b>758 114,21</b>
2	a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	991 504,06	758 114,21
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	0,00	0,00
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 268,29	0,00
<b>7</b>	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>931 157,90</b>	<b>750 140,68</b>
8	I	Amortyzacja	170 283,83	150 696,05
9	II	Zużycie materiałów i energii	54 120,36	44 457,74
10	III	Usługi obce	191 953,97	172 958,22
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	4 777,17	5 882,64
12	a	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	362 479,28	258 921,78
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 589,76	54 002,52
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	63 490,12	63 221,73
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 463,41	0,00
<b>17</b>	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>89 614,45</b>	<b>7 973,53</b>
<b>18</b>	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21 041,46</b>	<b>0,00</b>
19	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 073,17	0,00
20	II	Dotacje	0,00	0,00
21	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
22	IV	Inne przychody operacyjne	3 968,29	0,00
<b>23</b>	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 878,18</b>	<b>213,43</b>
24	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 588,80	0,00
25	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
26	III	Inne koszty operacyjne	6 289,38	213,43
<b>27</b>	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>101 777,73</b>	<b>7 760,10</b>
<b>28</b>	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>54 156,96</b>	<b>18 285,00</b>
29	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
30	a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
31	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
32	b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
33	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
34	II	Odsetki, w tym:	1 002,83	452,39
35	a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Wrocław, 10 listopada 2017r.

Lp.	Nazwa	okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.	
		PLN		
36	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	35 000,00	0,00
37	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
38	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
39	V	Inne	18 154,13	17 832,61
<b>40</b>	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>164 913,84</b>	<b>25 616,60</b>
41	I	Odsetki, w tym:	27 661,62	24 904,92
42	a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
43	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	73 054,52	0,00
44	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
45	III	Aktualizacja wartości inwestycji	62 400,00	0,00
46	IV	Inne	1 797,70	711,68
<b>47</b>	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H )</b>	<b>-8 979,15</b>	<b>428,50</b>
<b>48</b>	<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>49</b>	<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50</b>	<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto ( I-J-K )</b>	<b>-8 979,15</b>	<b>428,50</b>

### Rachunek zysków i strat obejmujący okres od 01.07.2017r. do 30.09.2017r.

Lp.	Nazwa	okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r.	okres od 01.07.2017r. do 30.09.2017r.	
		PLN		
<b>1</b>	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>280 875,39</b>	<b>194 105,02</b>
2	a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	280 875,39	194 105,02
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	0,00	0,00
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>274 370,73</b>	<b>242 367,18</b>
8	I	Amortyzacja	58 649,56	46 582,59
9	II	Zużycie materiałów i energii	14 329,36	17 975,80
10	III	Usługi obce	56 712,17	48 104,36
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	2 232,00	2 260,00
12	a	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	106 052,36	86 389,07
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 594,95	18 330,47
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 800,33	22 724,89
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>6 504,66</b>	<b>-48 262,16</b>

Raport kwartalny Blue Tax Group S.A. za III kwartał 2017 r.

Wrocław, 10 listopada 2017r.

Lp.	Nazwa	okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r.	okres od 01.07.2017r. do 30.09.2017r.
		PLN	
<b>18</b>	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	
		<b>17 073,17</b>	<b>0,00</b>
19	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 073,17
20	II	Dotacje	0,00
21	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
22	IV	Inne przychody operacyjne	0,00
<b>23</b>	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	
		<b>21 225,62</b>	<b>97,65</b>
24	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 588,80
25	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
26	III	Inne koszty operacyjne	18 636,82
<b>27</b>	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	
		<b>2 352,21</b>	<b>-48 359,81</b>
<b>28</b>	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	
		<b>38 128,82</b>	<b>6 141,62</b>
29	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
30	a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
31	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
32	b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
33	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
34	II	Odsetki, w tym:	184,81
35	a	od jednostek powiązanych	0,00
36	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	35 000,00
37	a	w jednostkach powiązanych	0,00
38	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
39	V	Inne	2 944,01
<b>40</b>	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	
		<b>85 506,45</b>	<b>2 546,42</b>
41	I	Odsetki, w tym:	7 177,45
42	a	dla jednostek powiązanych	0,00
43	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	73 054,52
44	a	w jednostkach powiązanych	0,00
45	III	Aktualizacja wartości inwestycji	4 800,00
46	IV	Inne	474,48
<b>47</b>	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	
		<b>-45 025,42</b>	<b>-44 764,61</b>
<b>48</b>	<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>49</b>	<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>50</b>	<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	
		<b>-45 025,42</b>	<b>-44 764,61</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
**obejmujący okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.**  
**oraz od 01.07.2017r. do 30.09.2017r.**

Rachunek przepływów pieniężnych		DANE NARASTAJĄCO		DANE ZA III KWARTAŁ	
		okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.	okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r.	okres od 01.07.2017r. do 30.09.2017r.
		PLN			
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk (strata) netto	-8 979,15	428,50	-45 025,42	-44 764,61
II.	Korekty razem	458 576,77	7 016,54	131 533,81	74 810,36
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	449 597, 62	7 445,04	86 508,39	30 045,75
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	0,00	452,39	0,00	452,39
II.	Wydatki	10 000,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 000,00	452,39	0,00	452,39
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	20 000,00	157 820,00	20 000,00	54 549,31
II.	Wydatki	465 768,86	170 935,99	69 773,55	-86 697,90
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-425 768,88	-13 115,99	-49 773,55	-32 148,59
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>13 828,76</b>	<b>-5 218,56</b>	<b>36 734,84</b>	<b>-1 650,45</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>13 828,76</b>	<b>-5 218,56</b>	<b>36 734,84</b>	<b>-1 650,45</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>34 193,05</b>	<b>6 083,06</b>	<b>11 286,97</b>	<b>2 514,95</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>48 021,81</b>	<b>864,50</b>	<b>48 021,81</b>	<b>864,50</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmujący okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.09.2017r.
	PLN	
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>801 258,84</b>	<b>610 272,64</b>
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	801 258,84	610 272,64
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>772 878,59</b>	<b>577 852,50</b>
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>772 878,59</b>	<b>577 852,50</b>

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

Blue Tax Group S.A w okresie III kwartału osiągnęła przychody na poziomie 758 tys. PLN, poniosła koszty operacyjne w wysokości 750 tys. PLN i tym samym uzyskała zysk z działalności operacyjnej na poziomie 8 tys. PLN.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zobowiązania Spółki zmniejszyły się o ok. 330 tys. PLN.

Działania Spółki skierowane są na bieżącej obsłudze kadrowo-płacowej oraz księgowo-podatkową podmiotów.

#### 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**

Struktura zatrudnienia w III kwartale 2017r. została przedstawiona w Tab. 1.

<b>Przeciętnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>lipiec</b>	<b>10</b>	<b>6</b>
<b>sierpień</b>	<b>9</b>	<b>6</b>
<b>wrzesień</b>	<b>9</b>	<b>6</b>
<b>ŚREDNIA</b>	<b>9,33</b>	<b>6</b>

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

## X. Struktura akcjonariatu

Strukturę akcjonariatu Blue Tax Group S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia Tab. 2.

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

**Tabela 2 Struktura zatrudnienia**  
źródło: opracowanie Blue Tax Group S.A.