



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

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

**ZA I KWARTAŁ 2018 ROKU**  
**(za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 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>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 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

Wrocław, 14 maja 2018 r.

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 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 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, 14 maja 2018 r.

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 31.03.2018**

Wyszczególnienie	stan na 31.03.2017	stan na 31.03.2018
	PLN	
<b>AKTYWA</b>	<b>2 155 807,10</b>	<b>721 526,79</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 428 323,30</b>	<b>558 191,17</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 023 184,06</b>	<b>241 348,93</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>1 023 184,06</b>	<b>241 348,93</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	612 665,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 826,50	497,42
d) środki transportu	339 572,56	192 613,38
e) inne środki trwałe	67 120,00	48 238,13
<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>19 800,00</b>	<b>0,00</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>19 800,00</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, 14 maja 2018 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.03.2017	stan na 31.03.2018
c) w pozostałych jednostkach	19 800,00	0,00
- udziały lub akcje	19 800,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>331 739,24</b>	<b>264 042,24</b>
<b>1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>245 875,00</b>	<b>226 178,00</b>
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>85 864,24</b>	<b>37 864,24</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>727 483,80</b>	<b>163 335,62</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>150 000,00</b>	<b>2 080,00</b>
<b>1. Materiały</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Produkty gotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Towary</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zaliczki na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 080,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>541 827,30</b>	<b>144 595,74</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</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>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>541 827,30</b>	<b>144 595,74</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	530 418,69	123 172,84
- do 12 miesięcy	530 418,69	123 172,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 787,50	21 256,85
c) inne	2 621,11	166,05
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 316,96</b>	<b>228,17</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 316,96</b>	<b>228,17</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, 14 maja 2018 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.03.2017	stan na 31.03.2018
b) w pozostałych jednostkach	8,44	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	8,44	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 308,52	228,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 094,52	228,17
- inne środki pieniężne	214,00	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>30 339,54</b>	<b>16 431,71</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY 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>2 155 807,10</b>	<b>721 526,79</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>690 411,24</b>	<b>-90 005,77</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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 604 059,34</b>	<b>-5 249 576,52</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>35 231,60</b>	<b>30 890,38</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>1 465 395,86</b>	<b>811 532,56</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>38 000,00</b>	<b>0,00</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>667 659,71</b>	<b>304 468,00</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>56 000,00</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>611 659,71</b>	<b>304 468,00</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	262 727,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	422 960,00	0,00



Wrocław, 14 maja 2018 r.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na 31.03.2017</b>	<b>stan na 31.03.2018</b>
c) inne zobowiązania finansowe	188 699,71	41 740,53
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>759 736,15</b>	<b>507 064,56</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>759 736,15</b>	<b>507 064,56</b>
a) kredyty i pożyczki	161 969,02	201 883,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	271 691,50	51 980,00
c) inne zobowiązania finansowe	150 872,85	150 872,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 708,60	10 656,12
- do 12 miesięcy	32 708,60	10 656,12
- 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	125 390,10	77 523,69
h) z tytułu wynagrodzeń	15 566,61	13 277,71
i) inne	1 537,47	870,73
<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

Wrocław, 14 maja 2018 r.

## Rachunek zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.

Lp.	Nazwa	okres	
		od 01.01.2017 do 31.03.2017	od 01.01.2018 do 31.03.2018
<b>1 A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>271 804,26</b>	<b>261 766,45</b>
2 a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3 I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	271 804,26	261 766,45
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>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>235 085,91</b>	<b>228 598,90</b>
8 I	Amortyzacja	55 074,07	41 343,16
9 II	Zużycie materiałów i energii	9 111,56	18 747,86
10 III	Usługi obce	48 559,88	59 415,60
11 IV	Podatki i opłaty w tym:	1 125,64	551,60
12 a	podatek akcyzowy	0,00	0,00
13 V	Wynagrodzenia	84 414,68	73 604,77
14 VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 778,28	14 077,02
15 VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 021,80	20 858,89
16 VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>17 C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>36 718,35</b>	<b>33 167,55</b>
<b>18 D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>173,49</b>
19 I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
20 II	Dotacje	0,00	0,00
21 III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
22 IV	Inne przychody operacyjne	0,00	173,49
<b>23 E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>4 517,14</b>
24 I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
25 II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
26 III	Inne koszty operacyjne	0,00	4 517,14
<b>27 F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>36 718,35</b>	<b>28 823,90</b>
<b>28 G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 180,21</b>	<b>6 029,61</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:	151,24	200,41

Wrocław, 14 maja 2018 r.

Lp.	Nazwa	okres	okres	
		od 01.01.2017 do 31.03.2017	od 01.01.2018 do 31.03.2018	
35	a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
36	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
37	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
38	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
39	V	Inne	6 028,97	5 829,20
<b>40</b>	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 666,96</b>	<b>3 963,13</b>
41	I	Odsetki, w tym:	7 429,72	3 725,92
42	a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
43	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
44	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
45	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
46	IV	Inne	237,24	237,21
<b>47</b>	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>35 231,60</b>	<b>30 890,38</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>35 231,60</b>	<b>30 890,38</b>

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.03.2018 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	na dzień 31.03.2017 r.	na dzień 31.03.2018 r.
	PLN	
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>655 179,64</b>	<b>-120 896,15</b>
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	655 179,64	-120 896,15
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>690 411,24</b>	<b>-90 005,77</b>
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>690 411,24</b>	<b>-90 005,77</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.

Rachunek przepływów pieniężnych		DANE ZA I KWARTAŁ	
		od 01.01.2017 do 31.03.2017	od 01.01.2018 do 31.03.2018
		PLN	
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	35 231,60	30 890,38
II.	Korekty razem	-54 464,42	-105 246,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-19 232,82	-74 356,00
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	62 627,80	107 412,66
II.	Wydatki	44 169,52	34 000,18
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 458,28	73 412,48
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-774,54</b>	<b>-943,52</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-774,54</b>	<b>-943,52</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 083,06</b>	<b>1 171,69</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>5 308,52</b>	<b>228,17</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

Blue Tax Group S.A w okresie I kwartału 2018 osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 262 tys. PLN i tym samym osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 33 tys. PLN Jest to wynik bardzo zbliżony do analogicznego okresu roku poprzedniego.

W okresie objętym raportem nie wystąpiły żadne zdarzenia nadzwyczajne, które miałyby wpływ na sytuację majątkową przedsiębiorstwa oraz jego wynik finansowy.

Obecnie działalność skupia się na świadczeniu usług finansowo-księgowych, usług Autoryzowanego Doradcy na rynku Newconnect 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**

Struktura zatrudnienia w I kwartale 2018 r. została przedstawiona w Tab. 1.

Wrocław, 14 maja 2018 r.

<b>Przeciętnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>styczeń</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
<b>luty</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
<b>marzec</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
<b>ŚREDNIA</b>	<b>7</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.**