



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 II KWARTAŁ 2017 ROKU
(za okres od 01.04.2017r. do 30.06.2017r.)

I. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa:	Blue Tax Group S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	ul. Czajkowskiego 75, 51-147 Wrocław
Adres korespondencyjny:	ul. Rynek 12/21, 56-120 Brzeg Dolny
Telefon:	+48 71 716 41 85
Fax:	+48 71 341 86 20
Adres strony internetowej:	www.bluetax.pl
Adres poczty elektronicznej:	info@bluetax.pl
Numer NIP:	895 17 40 551
Numer REGON:	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. Czajkowskiego 75 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, 11 sierpnia 2017r.

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, 11 sierpnia 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 czerwca 2017r.**

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2016r.	stan na 30.06.2017r.
	PLN	
AKTYWA	2 455 779,59	2 086 728,87
A. AKTYWA TRWAŁE	1 621 004,56	1 366 783,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 144 810,80	974 144,67
1. Środki trwałe	1 054 810,80	974 144,67
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	528 167,54	607 872,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	34 435,07	1 151,62
d) środki transportu	400 591,59	302 832,77
e) inne środki trwałe	91 616,60	62 287,80
2. Środki trwałe w budowie	90 000,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	53 100,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	53 100,00
IV. Inwestycje długoterminowe	109 054,52	19 800,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	109 054,52	19 800,00
a) w jednostkach powiązanych	73 054,52	0,00
- udziały lub akcje	73 054,52	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, 11 sierpnia 2017r.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2016r.	stan na 30.06.2017r.
c) w pozostałych jednostkach	36 000,00	19 800,00
- udziały lub akcje	36 000,00	19 800,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	367 139,24	319 739,24
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245 875,00	245 875,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	121 264,24	73 864,24
B. AKTYWA OBROTOWE	834 775,03	719 944,96
I. Zapasy	200 000,00	150 000,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	200 000,00	150 000,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	484 043,71	535 350,47
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
3. Należności od pozostałych jednostek	484 043,71	535 350,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	482 904,92	535 035,65
- do 12 miesięcy	482 904,92	535 035,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	1 138,79	314,82
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	104 886,97	2 514,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 886,97	2 514,95
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, 11 sierpnia 2017r.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2016r.	stan na 30.06.2017r.
b) w pozostałych jednostkach	93 600,00	0,00
- udziały lub akcje	93 600,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 286,97	2 514,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 286,97	919,95
- inne środki pieniężne	0,00	1 595,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 844,35	32 079,54
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	2 455 779,59	2 086 728,87
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	837 305,11	700 372,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 728 680,37	3 859 238,98
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 327 421,53	-4 604 059,34
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	36 046,27	45 193,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 618 474,48	1 386 356,12
I. Rezerwy na zobowiązania	38 000,00	38 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 000,00	38 000,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	894 259,14	237 959,92
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	86 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	894 259,14	151 959,92
a) kredyty i pożyczki	77 948,02	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	498 750,00	0,00

Wrocław, 11 sierpnia 2017r.

Wyszczególnienie	stan na 30.06.2016r.	stan na 30.06.2017r.
c) inne zobowiązania finansowe	267 561,12	151 959,92
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	50 000,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	686 215,34	1 110 396,20
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
3. Wobec pozostałych jednostek	686 215,34	1 110 396,20
a) kredyty i pożyczki	164 571,77	167 373,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	24 666,00	694 651,50
c) inne zobowiązania finansowe	131 304,60	150 872,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112 040,31	37 372,16
- do 12 miesięcy	112 040,31	37 372,16
- 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	226 289,44	39 074,98
h) z tytułu wynagrodzeń	27 143,22	13 149,99
i) inne	200,00	7 900,78
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Wrocław, 11 sierpnia 2017r.

Rachunek zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.

Lp.		Nazwa	okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
			PLN	
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	739 896,96	564 009,19
2	a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	710 628,67	564 009,19
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
7	B	Koszty działalności operacyjnej	656 787,17	703 773,50
8	I	Amortyzacja	111 634,27	104 113,46
9	II	Zużycie materiałów i energii	39 791,00	26 481,94
10	III	Usługi obce	135 241,80	124 853,86
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	2 545,17	3 622,64
12	a	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	256 426,92	172 532,71
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 994,81	35 672,05
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 689,79	40 496,84
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 463,41	0,00
17	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	83 109,79	56 235,69
18	D	Pozostałe przychody operacyjne	20 795,46	0,00
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	20 795,46	0,00
23	E	Pozostałe koszty operacyjne	4 479,73	115,78
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	4 479,73	115,78
27	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	99 425,52	56 119,91
28	G	Przychody finansowe	16 028,14	12 143,38
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:	818,02	277,61
35	a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Wrocław, 11 sierpnia 2017r.

Lp.	Nazwa	okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
		PLN	
36	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
37	a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
38	IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
39	V Inne	15 210,12	11 865,77
40	H Koszty finansowe	79 407,39	23 070,18
41	I Odsetki, w tym:	20 484,17	22 595,71
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 inwestycji	57 600,00	0,00
46	IV Inne	1 323,22	474,47
47	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	36 046,27	45 193,11
48	J Podatek dochodowy	0,00	0,00
49	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
50	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	36 046,27	45 193,11

**Rachunek zysków i strat
obejmujący okres od 01.04.2017r. do 30.06.2017r.**

Lp.	Nazwa	okres od 01.04.2016r. do 30.06.2016r.	okres od 01.04.2017r. do 30.06.2017r.
		PLN	
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	372 183,82	292 204,93
2	a - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	360 283,70	292 204,93
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	11 900,12	0,00
7	B Koszty działalności operacyjnej	318 594,15	272 687,59
8	I Amortyzacja	57 603,57	49 039,39
9	II Zużycie materiałów i energii	12 129,15	17 370,38
10	III Usługi obce	65 774,24	76 293,98
11	IV Podatki i opłaty w tym:	1 921,17	2 497,00
12	a - podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V Wynagrodzenia	117 065,16	88 118,03
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 593,73	18 893,77
15	VII Pozostałe koszty rodzajowe	39 507,13	20 475,04
16	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
17	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	53 589,67	19 517,34

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

Wrocław, 11 sierpnia 2017r.

Lp.	Nazwa	okres	okres	
		od 01.04.2016r. do 30.06.2016r.	od 01.04.2017r. do 30.06.2017r.	
		PLN		
18	D	Pozostałe przychody operacyjne	20 800,73	0,00
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	20 800,73	0,00
23	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	115,78
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	115,78
27	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	74 390,40	19 401,56
28	G	Przychody finansowe	9 098,16	5 963,17
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:	804,21	126,37
35	a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
36	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
37	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
38	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
39	V	Inne	8 293,95	5 836,80
40	H	Koszty finansowe	74 275,16	15 403,22
41	I	Odsetki, w tym:	16 675,16	15 165,99
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 inwestycji	57 600,00	0,00
46	IV	Inne	0,00	237,23
47	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 213,40	9 961,51
48	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
49	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
50	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 213,40	9 961,51

Rachunek przepływów pieniężnych
obejmujący okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
oraz od 01.04.2017r. do 30.06.2017r.

Rachunek przepływów pieniężnych		DANE NARASTAJĄCO		DANE ZA II KWARTAŁ	
		okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	okres od 01.04.2016r. do 30.06.2016r.	okres od 01.04.2017r. do 30.06.2017r.
		PLN			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	36 046,27	45 193,11	9 213,40	9 961,51
II.	Korekty razem	327 042,96	-67 793,82	194 025,91	-13 329,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	363 089,23	-22 600,71	203 239,31	-3 367,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	103 270,69	0,00	40 642,89
II.	Wydatki	375 995,31	84 238,09	235 533,74	40 068,57
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-375 995,31	19 032,60	-235 533,74	574,32
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-22 906,08	-3 568,11	-42 294,43	-2 793,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-22 906,08	-3 568,11	-42 294,43	-2 793,57
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	34 193,05	6 083,06	53 581,40	5 308,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 286,97	2 514,95	11 286,97	2 514,95
-	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 30.06.2017r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
	PLN	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	801 258,84	610 272,64
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	801 258,84	610 272,64
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	837 305,11	700 372,75
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	837 305,11	700 372,75

IV. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Blue Tax Group S.A w okresie I półrocza 2017 roku osiągnęła zysk netto na poziomie 45 tys. PLN, w tym z działalności operacyjnej zysk na poziomie 56 tys. PLN. W II kwartale 2017r. Spółka dokonała modernizacji informatycznej. Działania Spółki skierowane są na bieżącej obsłudze kadrowo-płacowej oraz księgowo-podatkową podmiotów.

Obecnie Zarząd opracowuje nową strategię działania, której wdrożenie planowane jest w 2018r.

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 II kwartale 2017 r. została przedstawiona w Tab. 1.

Przeciętnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty	2016	2017
kwiecień	10	7
maj	11	6
czerwiec	10,57	6
ŚREDNIA	10,52	6,33

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.

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%
SUMA	140 000 000	100%	100%

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