



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 2018 ROKU
(za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.)

I. Podstawowe informacje o Spółce

| | |
|-------------------------------------|--|
| Nazwa: | Blue Tax Group S.A. |
| Forma prawna: | spółka akcyjna |
| Siedziba: | ul. B. Prusa 1/49, 50-319 Wrocław |
| Oddział: | ul. Rynek 12/21, 56-120 Brzeg Dolny |
| Telefon: | +48 71 716 41 85 |
| 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 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 listopada 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 listopada 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 finansowego**Bilans na dzień 30.09.2018 r.**

| wyszczególnienie | stan na 30.09.2017 r. | stan na 30.09.2018 r. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| AKTYWA | 1 876 365,23 zł | 598 478,03 zł |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 1 228 756,32 zł | 451 692,63 zł |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - zł | - zł |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - zł | - zł |
| 2. Wartość firmy | - zł | - zł |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | - zł | - zł |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - zł | - zł |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 927 562,08 zł | 158 850,39 zł |
| 1. Środki trwałe | 927 562,08 zł | 158 850,39 zł |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | - zł | - zł |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 603 079,97 zł | - zł |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 933,56 zł | 249,04 zł |
| d) środki transportu | 266 092,97 zł | 119 133,79 zł |
| e) inne środki trwałe | 57 455,58 zł | 39 467,56 zł |
| 2. Środki trwałe w budowie | - zł | - zł |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - zł | - zł |
| III. Należności długoterminowe | 52 800,00 zł | 52 800,00 zł |
| 1. Od jednostek powiązanych | - zł | - zł |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - zł | - zł |
| 3. Od pozostałych jednostek | 52 800,00 zł | 52 800,00 zł |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 19 800,00 zł | - zł |
| 1. Nieruchomości | - zł | - zł |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | - zł | - zł |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - zł | - zł |
| a) w jednostkach powiązanych | - zł | - zł |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - zł | - zł |
| c) w pozostałych jednostkach | 19 800,00 zł | - zł |
| - udziały lub akcje | 19 800,00 zł | - zł |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | - zł | - zł |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 228 594,24 zł | 240 042,24 zł |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 166 730,00 zł | 226 178,00 zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 61 864,24 zł | 13 864,24 zł |

Wrocław, 14 listopada 2018 r.

| wyszczególnienie | stan na 30.09.2017 r. | stan na 30.09.2018 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 647 608,91 zł | 146 785,40 zł |
| I. Zapasy | 150 000,00 zł | 6 737,72 zł |
| 1. Materiały | - zł | - zł |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - zł | - zł |
| 3. Produkty gotowe | 150 000,00 zł | - zł |
| 4. Towary | - zł | - zł |
| 5. Zaliczki na dostawy | - zł | 6 737,72 zł |
| II. Należności krótkoterminowe | 468 266,28 zł | 126 483,17 zł |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 2 352,75 zł | - zł |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 352,75 zł | - zł |
| - do 12 miesięcy | 2 352,75 zł | - zł |
| - powyżej 12 miesięcy | - zł | - zł |
| b) inne | - zł | - zł |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - zł | - zł |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - zł | - zł |
| - do 12 miesięcy | - zł | - zł |
| - powyżej 12 miesięcy | - zł | - zł |
| b) inne | - zł | - zł |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 465 913,53 zł | 126 483,17 zł |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 461 208,89 zł | 126 425,29 zł |
| - do 12 miesięcy | 461 208,89 zł | 126 425,29 zł |
| - powyżej 12 miesięcy | - zł | - zł |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 4 538,59 zł | - zł |
| c) inne | 166,05 zł | 57,88 zł |
| d) dochodzone na drodze sądowej | - zł | - zł |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 872,94 zł | 179,40 zł |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 872,94 zł | 179,40 zł |
| a) w jednostkach powiązanych | - zł | - zł |
| b) w pozostałych jednostkach | 8,44 zł | - zł |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 864,50 zł | 179,40 zł |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 864,50 zł | 179,40 zł |
| - inne środki pieniężne | - zł | - zł |
| - inne aktywa pieniężne | - zł | - zł |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - zł | - zł |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 469,69 zł | 13 385,11 zł |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | - zł | - zł |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | - zł | - zł |

Wrocław, 14 listopada 2018 r.

| wyszczególnienie | stan na 30.09.2017 r. | stan na 30.09.2018 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| PASYWA | 1 876 365,23 zł | 598 478,03 zł |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 577 852,20 zł | -124 993,19 zł |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 400 000,00 zł | 1 400 000,00 zł |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 728 680,37 zł | 3 728 680,37 zł |
| - nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów | - zł | - zł |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | - zł | - zł |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | - zł | - zł |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | - zł | - zł |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | - zł | - zł |
| - na udziały (akcje) własne | - zł | - zł |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 551 256,67 zł | -5 249 576,52 zł |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | 428,50 zł | -4 097,04 zł |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - zł | - zł |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 298 513,03 zł | 723 471,22 zł |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 3 762,00 zł | - zł |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 762,00 zł | - zł |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - zł | - zł |
| 3. Pozostałe rezerwy | - zł | - zł |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 273 040,12 | 303 892,65 zł |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - zł | - zł |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - zł | - zł |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 273 040,12 | 303 892,65 zł |
| a) kredyty i pożyczki | 157 820,00 | 266 727,47 zł |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - zł | 37 165,18 zł |
| c) inne zobowiązania finansowe | 115 220,12 | - zł |
| d) zobowiązania wekslowe | - zł | - zł |
| e) inne | - zł | - zł |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 021 710,91 zł | 419 578,57 zł |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - zł | - zł |
| a) z tytułu dostaw i usług | - zł | - zł |
| b) inne | - zł | - zł |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - zł | - zł |
| a) z tytułu dostaw i usług | - zł | - zł |
| b) inne | - zł | - zł |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 1 021 710,91 zł | - zł |
| a) kredyty i pożyczki | 131 752,84 zł | 200 294,09 zł |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 694 651,50 zł | - zł |

Wrocław, 14 listopada 2018 r.

| wyszczególnienie | stan na 30.09.2017 r. | stan na 30.09.2018 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| c) inne zobowiązania finansowe | 150 872,85 zł | 119 133,79 zł |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 19 575,69 zł | 21 490,26 zł |
| - do 12 miesięcy | 19 575,69 zł | 21 490,26 zł |
| - powyżej 12 miesięcy | - zł | - zł |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | - zł | - zł |
| f) zobowiązania wekslowe | - zł | - zł |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 907,48 zł | 53 710,18 zł |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 18 149,99 zł | 13 173,21 zł |
| i) inne | 2 800,56 zł | 11 777,04 zł |
| 3. Fundusze specjalne | - zł | - zł |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | - zł | - zł |
| 1. Ujemna wartość firmy | - zł | - zł |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - zł | - zł |
| - długoterminowe | - zł | - zł |
| - krótkoterminowe | - zł | - zł |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 30.09.2018 r.

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | na dzień 30.09.2017 r. | na dzień 30.09.2018 r. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | PLN | |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 610 272,64 | -120 896,15 |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 610 272,64 | -120 896,15 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 577 852,50 | -124 993,19 |
| Przeznaczenie na wypłatę dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 577 852,50 | -124 993,19 |

Rachunek zysków i strat
obejmujący okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.
DANE NARASTAJĄCO

| Lp. | Nazwa | okres | |
|-----------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r. | od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. |
| | | PLN | |
| 1 | A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 758 114,21 | 696 206,63 |
| 2 | a od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | I Przychody netto ze sprzedaży produktów | 758 114,21 | 696 206,63 |
| 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 |
| 7 | B Koszty działalności operacyjnej | 750 140,68 | 688 436,10 |
| 8 | I Amortyzacja | 150 696,05 | 123 841,70 |
| 9 | II Zużycie materiałów i energii | 44 457,74 | 79 328,71 |
| 10 | III Usługi obce | 172 958,22 | 141 996,49 |
| 11 | IV Podatki i opłaty w tym: | 5 882,64 | 1 170,60 |
| 12 | a podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| 13 | V Wynagrodzenia | 258 921,78 | 236 974,25 |
| 14 | VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 54 002,52 | 41 370,45 |
| 15 | VII Pozostałe koszty rodzajowe | 63 221,73 | 63 753,90 |
| 16 | VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| 17 | C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 7 973,53 | 7 770,53 |
| 18 | D Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 173,49 |
| 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 |
| 23 | E Pozostałe koszty operacyjne | 213,43 | 13 339,77 |
| 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 | 213,43 | 13 339,77 |
| 27 | F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 7 760,10 | -5 395,75 |

| Lp. | Nazwa | | okres | |
|-----------|----------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r. | od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. |
| | | | PLN | |
| 28 | G | Przychody finansowe | 18 285,00 | 17 540,38 |
| 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: | 452,39 | 201,76 |
| 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 | 17 832,61 | 17 338,62 |
| 40 | H | Koszty finansowe | 25 616,60 | 16 241,67 |
| 41 | I | Odsetki, w tym: | 24 904,92 | 15 530,04 |
| 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 | 711,68 | 711,63 |
| 47 | I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 428,50 | -4 097,04 |
| 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) | 428,50 | -4 097,04 |

Rachunek zysków i strat
obejmujący okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.
DANE ZA III KWARTAŁ

| Lp. | Nazwa | okres | | |
|-----------|----------|---|--------------------------------------|-------------------|
| | | od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. | od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. | |
| | | PLN | | |
| 1 | A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 194 105,02 | 222 074,93 |
| 2 | a | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 194 105,02 | 222 074,93 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | B | Koszty działalności operacyjnej | 242 367,18 | 226 504,40 |
| 8 | I | Amortyzacja | 46 582,59 | 41 202,37 |
| 9 | II | Zużycie materiałów i energii | 17 975,80 | 30 109,33 |
| 10 | III | Usługi obce | 48 104,36 | 38 181,76 |
| 11 | IV | Podatki i opłaty w tym: | 2 260,00 | 0,00 |
| 12 | a | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| 13 | V | Wynagrodzenia | 86 389,07 | 81 774,76 |
| 14 | VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 18 330,47 | 14 687,82 |
| 15 | VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 22 724,89 | 20 548,36 |
| 16 | VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| 17 | C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -48 262,16 | -4 429,47 |
| 18 | D | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | E | Pozostałe koszty operacyjne | 97,65 | 8 093,10 |
| 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 | 97,65 | 8 093,10 |
| 27 | F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -48 359,81 | -12 522,57 |

| Lp. | Nazwa | | okres | |
|-----------|----------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. | od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. |
| | | | PLN | |
| 28 | G | Przychody finansowe | 6 141,62 | 5 819,86 |
| 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: | 174,78 | 1,35 |
| 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 | 5 966,84 | 5 818,51 |
| 40 | H | Koszty finansowe | 2 546,42 | 6 991,38 |
| 41 | I | Odsetki, w tym: | 2 309,21 | 6 754,17 |
| 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 | 237,21 | 237,21 |
| 47 | I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -44 764,61 | -13 694,09 |
| 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) | -44 764,61 | -13 694,09 |

Rachunek przepływów pieniężnych w okresie od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.

| Rachunek przepływów pieniężnych | | DANE NARASTAJĄCO | | DANE ZA III KWARTAŁ | |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | od 01.01.2017 do 30.09.2017 | od 01.01.2018 do 30.09.2018 | od 01.07.2017 do 30.09.2017 | od 01.07.2018 do 30.09.2018 |
| | | PLN | | | |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 428,50 | -4 097,04 | -44 764,61 | -13 694,09 |
| II. | Korekty razem | 7 016,54 | 32 233,77 | 74 810,36 | 51 239,90 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 7 445,04 | 28 136,73 | 30 045,75 | 37 545,81 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| I. | Wpływy | 452,39 | 0,00 | 452,39 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 2 080,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 452,39 | -2 080,00 | 452,39 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| I. | Wpływy | 157 820,00 | 105 583,46 | 54 549,31 | 4 000,00 |
| II. | Wydatki | 170 935,99 | 132 632,48 | 86 697,90 | 41 870,94 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -13 115,99 | -27 049,02 | -32 148,59 | -37 870,94 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -5 218,56 | -992,29 | -1 650,45 | -325,13 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -5 218,56 | -992,29 | -1 650,45 | -325,13 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 6 083,06 | 1 171,69 | 2 514,95 | 504,53 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 864,50 | 179,40 | 864,50 | 179,40 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

IV. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Blue Tax Group S.A w okresie III kwartału 2018 osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 222 tys. PLN oraz osiągnęła stratę ze sprzedaży w wysokości 4 tys. PLN

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

Wrocław, 14 listopada 2018 r.

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 III kwartale 2018 r. została przedstawiona w Tab. 1.

| Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty | 2017 | 2018 |
|---|----------|----------|
| lipiec | 6 | 6 |
| sierpień | 6 | 6 |
| wrzesień | 6 | 6 |
| ŚREDNIA | 6 | 6 |

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.