



RAPORT KWARTALNY
Blue Tax Group S.A.

ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU
(ZA OKRES OD 01.07.2013 DO 30.09.2013)

WROCŁAW, 13 LISTOPADA 2013

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o Spółce	2
2. Stosowane metody i zasady rachunkowości	3
3. Kwartalne Skrócone sprawozdanie finansowe	6
4. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	14
5. Stanowisko dotyczące realizacji prognoz finansowych	14
6. Opis stanu i realizacji działań i inwestycji wykazanych w dokumencie informacyjnym	14
7. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych	15
8. Grupa kapitałowa oraz konsolidacja sprawozdań finansowych	15
9. Struktura akcjonariatu	16
10. Struktura zatrudnienia	17

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa:	Blue Tax Group S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Szewska 8, 50-122 Wrocław
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. Szewskiej 8 we Wrocławiu. Spółka zarejestrowana jest pod numerem KRS 0000293887 w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

2. 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 przeznaczona 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 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 długoterminowych 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.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Lp.		Nazwa	Stan na 30-09-2012	Stan na 30-09-2013
1	-	AKTYWA	3 529 424,29	2 769 014,75
2	A	Aktywa trwałe	2 102 381,80	1 695 124,39
3	I	Wartości niematerialne i prawne	29 247,98	18 433,63
4	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
5	2	Wartość firmy	0,00	0,00
6	3	Inne wartości niematerialne i prawne	29 247,98	18 433,63
7	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
8	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 022 657,06	832 310,00
9	1	Środki trwałe	968 951,36	778 478,93
10	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
11	b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	591 571,86	569 200,98
12	c	urządzenia techniczne i maszyny	104 769,36	61 402,07
13	d	środki transportu	221 988,95	134 372,38
14	e	inne środki trwałe	50 621,19	13 503,50
15	2	Środki trwałe w budowie	53 705,70	53 831,07
16	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
17	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
18	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
19	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	73 129,52	73 129,52
21	1	Nieruchomości	0,00	0,00
22	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe	73 129,52	73 129,52
24	a	w jednostkach powiązanych	73 129,52	73 129,52
25	a1	udziały lub akcje	73 129,52	73 129,52
26	a2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
27	a3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
28	a4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
29	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
30	b1	udziały lub akcje	0,00	0,00
31	b2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
32	b3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
33	b4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
34	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
35	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	977 347,24	771 251,24
36	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	675 483,00	481 387,00
37	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	301 864,24	289 864,24
38	B	Aktywa obrotowe	1 427 042,49	1 073 890,36
39	I	Zapasy	300 000,00	300 000,00
40	1	Materiały	0,00	0,00

41	2	Półprodukty i produkty w toku	300 000,00	300 000,00
42	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
43	4	Towary	0,00	0,00
44	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
45	II	Należności krótkoterminowe	525 753,21	421 115,87
46	1	Należności od jednostek powiązanych	3 241,10	0,00
47	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
48	a1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
49	a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
50	b	inne	3 241,10	0,00
51	2	Należności od pozostałych jednostek	522 512,11	421 115,87
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	438 027,14	404 520,53
53	a1	do 12 miesięcy	438 027,14	404 520,53
54	a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
55	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	550,00	0,00
56	c	inne	83 934,97	16 595,34
57	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
58	III	Inwestycje krótkoterminowe	601 289,28	352 774,49
59	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	601 289,28	352 774,49
60	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
61	a1	udziały lub akcje	0,00	0,00
62	a2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
63	a3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
64	a4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
65	b	w pozostałych jednostkach	598 681,50	308 758,50
66	b1	udziały lub akcje	598 681,50	308 158,50
67	b2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
68	b3	udzielone pożyczki	0,00	600,00
69	b4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
70	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 607,78	44 015,99
71	c1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 607,78	44 015,99
72	c2	inne środki pieniężne	0,00	0,00
73	c3	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
74	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
75	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
76	-	PASYWA	3 529 424,29	2 769 014,75
77	A	Kapitał (fundusz) własny	1 098 639,64	881 913,91
78	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
79	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
80	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
81	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	3 288 534,93
82	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
83	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	400 000,00
84	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-254 938,77	-3 869 888,26

85	VIII	Zysk (strata) netto	353 578,41	63 267,24
86	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
87	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 430 784,65	1 887 100,84
88	I	Rezerwy na zobowiązania	127 106,23	136 515,05
89	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
90	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
91	a	długoterminowe	0,00	0,00
92	b	krótkoterminowe	0,00	0,00
93	3	Pozostałe rezerwy	127 106,23	136 515,05
94	a	długoterminowe	127 106,23	136 515,05
95	b	krótkoterminowe	0,00	0,00
96	II	Zobowiązania długoterminowe	1 489 866,02	1 316 726,26
97	1	Wobec jednostek powiązanych	703 380,21	554 233,07
98	2	Wobec pozostałych jednostek	786 485,81	762 493,19
99	a	kredyty i pożyczki	187 900,00	152 800,00
100	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	507 725,00	507 725,00
101	c	inne zobowiązania finansowe	90 860,81	101 968,19
102	d	inne	0,00	0,00
103	III	Zobowiązania krótkoterminowe	813 812,40	433 859,53
104	1	Wobec jednostek powiązanych	18 296,92	0,00
105	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
106	a1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
107	a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
108	b	inne	18 296,92	0,00
109	2	Wobec pozostałych jednostek	795 515,48	433 859,53
110	a	kredyty i pożyczki	223 567,18	45 571,60
111	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
112	c	inne zobowiązania finansowe	114 841,39	19 070,46
113	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	280 883,63	177 656,54
114	d1	do 12 miesięcy	280 883,63	177 656,54
115	d2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
116	e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
117	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
118	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	144 165,55	131 886,38
119	h	z tytułu wynagrodzeń	27 693,93	35 029,61
120	i	inne	4 363,80	24 644,94
121	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
122	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
123	1	ujemna wartość firmy	0,00	0,00
124	2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
125	a	długoterminowe	0,00	0,00
126	b	krótkoterminowe	0,00	0,00

Tab. 1 Bilans

źródło: opracowanie własne Blue Tax Group S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

Lp.		Nazwa	Dane narastająco od 01.01.2012 do 30.09.2012	Dane narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013	Dane za III kwartał 2012 od 01.07.2012 do 30.09.2012	Dane za III kwartał 2013 od 01.07.2013 do 30.09.2013
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 575 076,26	1 374 786,58	535 841,26	487 523,87
2	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 083 252,33	1 374 786,58	328 931,26	487 523,87
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	491 823,93	0,00	206 910,00	0,00
7	B	Koszty działalności operacyjnej	1 721 013,88	1 254 710,48	513 065,68	425 813,17
8	I	Amortyzacja	216 668,39	187 171,99	59 291,40	58 604,19
9	II	Zużycie materiałów i energii	62 869,16	50 559,80	17 513,97	16 098,02
10	III	Usługi obce	572 436,82	445 557,54	225 998,04	143 380,11
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	12 623,73	21 939,35	3 708,11	14 093,23
12	a	Podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	409 576,45	442 720,89	131 204,75	146 522,56
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 631,69	83 345,42	25 754,15	27 239,65
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71 612,83	23 415,49	35 093,45	19 875,41
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	296 594,81	0,00	14 501,81	0,00
17	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-145 937,62	120 076,10	22 775,58	61 710,70
18	D	Pozostałe przychody operacyjne	69 709,61	11 927,95	66 274,56	1 866,50
19	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00
20	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
21	III	Inne przychody operacyjne	43 709,61	11 927,95	40 274,56	1 866,50
22	E	Pozostałe koszty operacyjne	7 166,55	18 021,25	6 989,81	12 372,40
23	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
24	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
25	III	Inne koszty operacyjne	7 166,55	18 021,25	6 989,81	12 372,40
26	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83 394,56	113 982,80	82 060,33	51 204,80
27	G	Przychody finansowe	571 221,20	16,57	113 946,20	0,02
28	I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
29	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
30	II	Odsetki, w tym:	0,00	16,57	0,00	0,02
31	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
32	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
33	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	-457 275,00	0,00
34	V	Inne	571 221,20	0,00	571 221,20	0,00
35	H	Koszty finansowe	134 248,23	50 732,13	29 956,13	5 869,23
36	I	Odsetki, w tym:	117 012,89	50 732,13	19 870,79	5 869,23
37	a	Dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
38	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
39	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00

40	IV	Inne	17 235,34	0,00	10 085,34	0,00
41	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	353 578,41	63 267,24	166 050,40	45 335,59
42	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Q43	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
44	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
45	K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	353 578,41	63 267,24	166 050,40	45 335,59
46	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
47	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
48	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	353 578,41	63 267,24	166 050,40	45 335,59

Tab. 2 Rachunek zysków i strat
źródło: opracowanie własne Blue Tax Group S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.		Nazwa	Okres od 01.01.2012 do 30.09.2012	Okres od 01.01.2013 do 30.09.2013
1	I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	745 061,23	418 646,67
2	-	korekty błędów	0,00	0,00
3	I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	745 061,23	418 646,67
4	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
5	1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
6	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
7	-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
8	b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
9	-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
10	1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
11	2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
12	2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
13	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
14	b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
15	2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
16	3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
17	a)	zwiększenie	0,00	0,00
18	b)	zmniejszenie	0,00	0,00
19	3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
20	4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 288 534,93	3 288 534,93
21	4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
22	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
23	-	nadwyżka ceny emisyjnej akcji nad wartością nominalną	0,00	0,00
24	-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00

25	-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
26	b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
27	-	zwrot dopłat	0,00	0,00
28	-	korekty z lat poprzednich	0,00	0,00
29	-	pokrycie straty za 2010 rok	0,00	0,00
30	4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 288 534,93	3 288 534,93
31	5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
32	5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
33	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
34	b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
35	-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
36	5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
37	6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
38	6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	400 000,00
39	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	400 000,00
40	0	- wpłat na poczet zakupu akcji serii D	0,00	400 000,00
41	b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
42	0	- rejestracja podwyższenia kapitału - kapitał podstawowy	0,00	0,00
43	0	- rejestracja podwyższenia kapitału - kapitał zapasowy	0,00	0,00
44	6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
45	7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 543 473,70	-3 869 888,26
46	7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	152 969,57	0,00
47	-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
48	7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	152 969,57	0,00
49	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
50	-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
51	b)	zmniejszenie (z tytułu)	152 969,57	0,00
52	-	przeznaczenie na pokrycie straty	152 969,57	0,00
53	7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
54	7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	3 696 443,27	3 869 888,26
55	-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
56	7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 696 443,27	3 869 888,26
57	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
58	-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
59	b)	zmniejszenie (z tytułu)	152 969,57	0,00
60	-	pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	152 969,57	0,00
61	7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 543 473,70	3 869 888,26
62	7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 543 473,70	-3 869 888,26
63	8.	Wynik netto	-326 414,56	63 267,24
64	a)	zysk netto	0,00	63 267,24

65	b)	strata netto	326 414,56	0,00
66	c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
67	II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	418 646,67	881 913,91
68	III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	418 646,67	881 913,91

Tab. 3 Zestawienie zmian w kapitale własnym
 źródło: opracowanie własne Blue Tax Group S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.		Nazwa	Dane narastająco od 01.01.2012 do 30.09.2012	Dane narastająco od 01.01.2013 do 30.09.2013	Dane za III kwartał 2012 od 01.07.2012 do 30.09.2012	Dane za III kwartał 2013 od 01.07.2013 do 30.09.2013
1	A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
2	I.	Zysk (strata) netto	353 578,41	63 267,24	166 050,41	45 335,59
3	II.	Korekty razem	-507 032,20	-126 635,76	-241 685,71	-50 131,29
4	1.	Amortyzacja	216 668,39	187 171,99	59 291,40	58 604,19
5	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	117 012,89	50 732,13	19 870,79	5 869,23
7	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-571 221,20	-114 586,30	-113 946,20	0,00
8	5.	Zmiana stanu rezerw	-33 305,75	-50 606,00	0,00	0,00
9	6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	700,00	700,00
10	7.	Zmiana stanu należności	-180 205,16	-188 769,99	135 532,30	-38 660,09
11	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-96 098,27	-10 577,59	-355 175,52	-76 644,62
12	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	40 116,90	0,00	12 041,52	0,00
13	10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
14	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-153 453,79	-63 368,52	-75 635,30	-4 795,70
15	B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
16	I.	Wpływy	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00
17	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00
18	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
19	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
20	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
21	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
22	-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
23	-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
25	-	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
26	-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

27	4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
28	II.	Wydatki	0,00	0,00	12 300,00	44 803,50
29	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	44 803,50
30	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
31	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	12 300,00	0,00
32	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
33	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	12 300,00	0,00
34	-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	12 300,00	0,00
35	-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
36	4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
37	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	26 000,00	0,00	13 700,00	-44 803,50
38	C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
39	I.	Wpływy	734531,81	268113,41	236 622,30	134 500,00
40	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
41	2.	Kredyty i pożyczki	734531,81	268113,41	236 622,30	134 500,00
42	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
44	II.	Wydatki	629 364,13	171 189,60	213 534,83	98 592,40
45	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
46	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
47	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
48	4.	Spląty kredytów i pożyczek	407 881,98	24 586,30	170 960,66	56 788,98
49	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
50	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
51	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	104 469,26	86 452,30	22 703,38	35 934,19
52	8.	Odsetki	117 012,89	60 151,00	19 870,79	5 869,23
53	9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
54	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	105167,68	96923,81	23 087,47	35 907,60
55	D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-22286,11	33555,29	-38 847,83	-13 691,60
56	E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
57	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
58	F.	Środki pieniężne na początek okresu	24 893,89	10 460,70	41 455,61	57 707,59
59	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2607,78	44015,99	2 607,78	44 015,99

Tab. 4 Rachunek przepływów pieniężnych
źródło: opracowanie własne Blue Tax Group S.A.

4. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Blue Tax Group S.A. w okresie III kwartału 2013 roku osiągnęła zysk netto na poziomie 45 tys. złotych. Spółka realizowała w okresie sprawozdawczym projekty związane z rynkiem kapitałowym które będą kontynuowane w następnych kwartałach. Negocjowane były nowe umowy których zawarcie powinno nastąpić w najbliższym okresie, co będzie miało wpływ na przyszłe wyniki finansowe. Zmieniona została siedziba spółki, co pozwala obniżyć koszty działalności obecnie, a w perspektywie stwarza możliwości przygotowania warunków lokalowych na potrzeby rozwoju spółki. Znacznie zostały obniżone koszty finansowe, co przekłada się bezpośrednio na wyniki. Obniżone zostały także koszty osobowe ze względu na racjonalizację zatrudnienia. Zarząd stara się korzystać przy projektach z usług świadczonych przez bardzo wyspecjalizowane podmioty zewnętrzne.

W III kwartale 2013 roku Spółka **Blue Tax Group S.A.** konsekwentnie kontynuowała działania związane z samodzielnym pozyskiwaniem zleceń na realizację usług związanych z kompleksową obsługą przedsiębiorstw w zakresie m.in.:

- doradztwa prawnego;
- doradztwa kapitałowego - m.in. obsługa spółek na NewConnect, wycena spółek, przygotowanie prezentacji inwestorskich, sporządzenie analiz i badań rynku na potrzeby Klienta;
- obsługi rachunkowej i kadro-płacowej małych i średnich przedsiębiorstw.

Zarząd **Blue Tax Group S.A.** konsekwentnie dąży do rozwoju Emitenta poprzez osiąganie wzrostu przychodów z doradztwa kapitałowego, w tym poprzez pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy w Alternatywnym Systemie Obrotu.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Zgodnie z opublikowanym raportem bieżącym EBI 17/2012 z dnia 10 marca 2012r. Zarząd **Blue Tax Group S.A.** podjął decyzje o odwołaniu prognoz na 2012 rok oraz niepublikowaniu nowych.

6. OPIS STANU I REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI WYKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

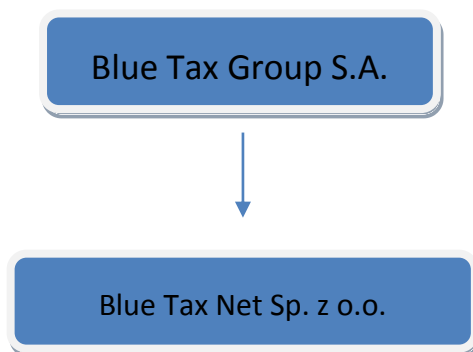
Dokument informacyjny **Blue Tax Group S.A.** nie zawierał informacji o których mowa w §10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

7. 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.

8. GRUPA KAPITAŁOWA ORAZ KONSOLIDACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W skład grupy kapitałowej **Blue Tax Group S.A.** wchodzi spółka Blue Tax Net Sp. z o.o., w której to **Blue Tax Group S.A.** posiada 100% udziałów.



Rys. 1 Grupa kapitałowa
źródło: opracowanie własne Blue Tax Group S.A.

Zgodnie z §5 ust. 2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" Emitent będący jednostką dominującą dodatkowo zobowiązany jest do przekazywania raportów kwartalnych w formie skonsolidowanego raportu kwartalnego. Obowiązek ten nie dotyczy wyłącznie przypadków, w których Emitent jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 57 lub art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań. Podstawą prawną nie sporządzania skonsolidowanego raportu kwartalnego jest art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości: *"Konsolidację można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1."*

9. STRUKTURA AKCJONARIATU

Strukturę akcjonariatu **Blue Tax Group S.A.** na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia tab.5.

Akcjonariusz	Liczba akcji [szt.]	Udział w kapitale [%]	Udział w liczbie głosów na WZ [%]
Mirosław Stanisławski	44 235 023	44,24%	55,53%
Paweł Jankowski	22 650 000	22,65%	18,06%
Przemysław Kroczyński	8 000 000	8,00%	6,38%
Pozostali akcjonariusze	25 114 977	25,11%	20,03%
SUMA	100 000 000	100%	100%

Tab.5 Struktura akcjonariatu
źródło: opracowanie własne Blue Tax Group S.A.

10. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Strukturę zatrudnienia **Blue Tax Group S.A.** w III kwartale 2013 roku przedstawia tab.6

Miesiąc	Przeciętne miesięczne zatrudnienie ogółem	
	w osobach	w etatach
lipiec 2013	13,00	13,00
sierpień 2013	13,52	13,52
wrzesień 2013	13,00	13,00

Tab.6 Struktura zatrudnienia
źródło: opracowanie własne Blue Tax Group S.A.