



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 IV KWARTAŁ 2017 ROKU
(za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 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
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 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, 12 lutego 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 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, 12 lutego 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 grudnia 2017 r.**

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.
	PLN	
AKTYWA	2 122 496,55	837 603,81
A. AKTYWA TRWAŁE	1 396 452,37	696 301,20
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	1 078 258,13	282 692,09
1. Środki trwałe	1 078 258,13	282 692,09
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	617 457,51	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 536,04	715,49
d) środki transportu	376 312,36	229 353,18
e) inne środki trwałe	71 952,22	52 623,42
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	53 600,00	52 800,00
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	53 600,00	52 800,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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, 12 lutego 2018 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.
c) w pozostałych jednostkach	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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	264 594,24	360 809,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	166 730,00	310 944,87
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	97 864,24	49 864,24
B. AKTYWA OBROTOWE	726 044,18	141 302,61
I. Zapasy	150 000,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	150 000,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	513 517,14	118 396,32
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	513 517,14	118 396,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	509 394,14	117 413,02
- do 12 miesięcy	509 394,14	117 413,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 892,32	500,69
c) inne	230,68	482,61
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 891,50	1 171,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 891,50	1 171,69
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, 12 lutego 2018 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.
b) w pozostałych jednostkach	19 808,44	0,00
- udziały lub akcje	19 800,00	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	6 083,06	1 171,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 868,06	1 171,69
- inne środki pieniężne	215,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 635,54	21 734,60
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	2 122 496,55	837 603,81
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	610 272,64	116 837,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 728 680,37	3 728 680,37
- 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	-4 350 968,54	-4 553 290,23
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-167 439,19	-458 552,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 512 223,91	720 765,94
I. Rezerwy na zobowiązania	3 762,00	3 762,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 762,00	3 762,00
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	648 399,51	291 207,80
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	648 399,51	291 207,80
a) kredyty i pożyczki	0,00	212 727,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	422 960,00	0,00

Wrocław, 12 lutego 2018 r.

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.
c) inne zobowiązania finansowe	225 439,51	78 480,33
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	860 062,40	425 796,14
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	860 062,40	425 796,14
a) kredyty i pożyczki	161 370,19	148 283,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	271 691,50	55 347,50
c) inne zobowiązania finansowe	150 872,85	150 872,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 912,66	24 178,91
- do 12 miesięcy	38 912,66	24 178,91
- 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	220 665,69	27 359,33
h) z tytułu wynagrodzeń	16 138,77	18 120,23
i) inne	410,74	1 633,64
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

Rachunek zysków i strat obejmujący okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.		Nazwa	okres	okres
			od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
PLN				
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 221 348,29	810 132,25
2	a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 242 080,00	960 132,25
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	-50 000,00	-150 000,00
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	1 199 499,11	994 483,75
8	I	Amortyzacja	227 597,69	195 681,08
9	II	Zużycie materiałów i energii	69 884,21	61 428,17
10	III	Usługi obce	233 838,21	228 206,68
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	7 398,17	12 759,64
12	a	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	471 528,80	340 998,17
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 393,25	69 453,94
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	84 395,37	85 956,07
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 463,41	0,00
17	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	21 849,18	-184 351,50
18	D	Pozostałe przychody operacyjne	21 341,48	3 206,87
19	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 073,17	115,04
20	II	Dotacje	0,00	0,00
21	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
22	IV	Inne przychody operacyjne	4 268,31	3 091,83
23	E	Pozostałe koszty operacyjne	9 510,18	347 433,29
24	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 588,80	0,00
25	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
26	III	Inne koszty operacyjne	6 921,38	347 433,29
27	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 680,48	-528 577,92
28	G	Przychody finansowe	60 388,23	26 420,13
29	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
30	a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
31	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
32	b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
33	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
34	II	Odsetki, w tym:	1 158,99	2 064,31
35	a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Wrocław, 12 lutego 2018 r.

Lp.	Nazwa	okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	
		PLN		
36	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	35 000,00	0,00
37	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
38	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
39	V	Inne	24 229,24	24 355,82
40	H	Koszty finansowe	216 600,90	100 609,35
41	I	Odsetki, w tym:	67 711,44	79 860,46
42	a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
43	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	73 054,52	19 800,00
44	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
45	III	Aktualizacja wartości inwestycji	73 800,00	0,00
46	IV	Inne	2 034,94	948,89
47	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-122 532,19	-602 767,14
48	J	Podatek dochodowy	44 907,00	-144 214,87
49	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
50	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-167 439,19	-458 552,27

**Rachunek zysków i strat
obejmujący okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Lp.	Nazwa	okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r.	okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.	
		PLN		
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	200 575,94	52 018,04
2	a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	250 575,94	202 018,04
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	-50 000,00	-150 000,00
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	266 615,92	244 343,07
8	I	Amortyzacja	57 313,86	44 985,03
9	II	Zużycie materiałów i energii	14 459,32	16 970,43
10	III	Usługi obce	41 463,48	55 248,46
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	2 621,00	6 877,00
12	a	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	109 049,52	82 076,39
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 803,49	15 451,42
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 905,25	22 734,34
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
17	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-66 039,98	-192 325,03

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

Wrocław, 12 lutego 2018 r.

Lp.	Nazwa	okres	okres	
		od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r.	od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.	
		PLN		
18	D	Pozostałe przychody operacyjne	300,00	3 206,87
19	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	300,00	115,04
20	II	Dotacje	0,00	0,00
21	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
22	IV	Inne przychody operacyjne	0,00	3 091,83
23	E	Pozostałe koszty operacyjne	632,00	347 219,86
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	632,00	347 219,86
27	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-66 371,98	-536 338,02
28	G	Przychody finansowe	6 231,27	8 135,13
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:	156,16	1 611,92
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	6 075,11	6 523,21
40	H	Koszty finansowe	51 687,06	74 992,75
41	I	Odsetki, w tym:	40 049,82	54 955,54
42	a	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
43	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	19 800,00
44	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
45	III	Aktualizacja wartości inwestycji	11 400,00	0,00
46	IV	Inne	237,24	237,21
47	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-111 827,77	-603 195,64
48	J	Podatek dochodowy	0,00	-144 214,87
49	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
50	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-111 827,77	-458 980,77

Rachunek przepływów pieniężnych
obejmujący okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
oraz od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.

Rachunek przepływów pieniężnych		DANE NARASTAJĄCO		DANE ZA IV KWARTAŁ	
		okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r.	okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.
		PLN			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-167 439,19	-458 552,27	-111 827,77	-458 980,77
II.	Korekty razem	415 502,50	484 794,35	-109 706,54	458 725,21
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	248 063,31	26 242,08	-221 534,31	-255,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	53 832,16	602 664,31	53 832,16	602 211,92
II.	Wydatki	10 000,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	43 832,16	602 644,31	53 832,16	602 211,92
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	533 764,30	235 504,92	513 764,30	180 955,61
II.	Wydatki	853 769,76	869 302,68	388 000,90	782 604,78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-320 005,46	-633 797,76	125 763,40	-601 649,17
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-28 109,99	-4 911,37	-41 938,75	307,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-28 109,99	-4 911,37	-41 938,75	307,19
-	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	48 021,81	864,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 083,06	1 171,69	6 083,06	1 171,69
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmujący okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
	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)	610 272,64	116 837,87
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	610 272,64	116 837,87

IV. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Blue Tax Group S.A w okresie IV kwartałów 2017 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 960 tys. PLN (810 tys. PLN po uwzględnieniu zmian stanu produktów), poniosła koszty operacyjne w wysokości 994 tys. PLN i tym samym poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 184 tys. PLN.

Spółka dokonała na koniec roku obrotowego odpisów w wysokości 346 tys. PLN z tytułu utraty możliwości odzyskania należności od kontrahentów (upadłości likwidacyjne kontrahentów, brak możliwości odzyskania należności poprzez działania sądowe w tym egzekucyjne). Zarząd Spółki dokonał tych odpisów zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości, a także w związku z podjętymi działaniami porządkującymi finanse Blue Tax Group S.A.

W Spółce wprowadzono rygorystyczne zasady rozliczania należności od kontrahentów zmieniając w tym treść umów stałych, zwłaszcza dotyczących terminów płatności za świadczone usługi. Spółka na dzień 31 grudnia 2017 roku posiadała należności krótkoterminowe w wysokości 118 tys. PLN (zmniejszenie o ok. 395 tys. PLN w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku), jedynie 10% tej kwoty stanowią należności przeterminowane.

Zobowiązania długoterminowe wyniosły na 31 grudnia 2017 roku 291 tys. PLN (spadek o 357 tys. PLN), natomiast zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 426 tys. PLN (spadek o 434 tys. PLN).

W listopadzie 2017 roku Spółka przed terminem dokonała wykupu obligacji serii C i D na kwotę 670 tys. PLN. Spółka środki na wykup pozyskała ze sprzedaży lokalu biurowego w Brzegu Dolnym, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 3/2017 z 27 listopada 2017 roku.

Spółka przeprowadziła i zakończyła w 2017 roku działania porządkujące swoje finanse, w całości zostało spłacone również zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Obecnie działalność skupia się na świadczeniu usług finansowo-księgowych, usług Autoryzowanego Doradcy na rynku Newconnect i Catalyst oraz usług doradczych.

Obecnie Spółka i jej struktura jest przygotowana do wejścia w nowe obszary aktywności biznesowej. Prowadzimy szereg rozmów, z potencjalnymi Klientami w zakresie usług z obszaru finansów, a także z obszaru rynku kapitałowego.

Kontynuowane są również rozmowy z potencjalnymi inwestorami, dla których Blue Tax Group może stać się poważnym partnerem dla biznesu prowadzone przez te podmioty, a także do rozpoczęcia działalności dotychczas na rynku polskim nieistniejącego (brak na dzień dzisiejszy wprowadzonych unormowań prawnych).

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

Przeciętnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty	2016	2017
październik	9	6
listopad	9,27	6
grudzień	8	6
ŚREDNIA	8,75	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.