



RAPORT KWARTALNY
Blue Tax Group S.A.

ZA II KWARTAŁ 2016 ROKU
(ZA OKRES OD 01.04.2016R. DO 30.06.2016R.)

WROCŁAW, 12 SIERPNIA 2016 R.

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o Spółce	2
2. Stosowane metody i zasady rachunkowości	3
3. Kwartałne Skrócone sprawozdanie finansowe	6
4. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	18
5. Stanowisko dotyczące realizacji prognoz finansowych	19
6. Opis stanu i realizacji działań i inwestycji wykazanych w dokumencie informacyjnym	19
7. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych	19
8. Grupa kapitałowa oraz konsolidacja sprawozdań finansowych	19
9. Struktura zatrudnienia	20
10. Struktura akcjonariatu	20

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa:	Blue Tax Group S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Czajkowskiego 75, 51-147 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 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. Czajkowskiego 75 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.		Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2015	na dzień 30.06.2016
			PLN	
1	-	AKTYWA	2 821 540,21	2 455 779,59
2	A	Aktywa trwałe	1 711 598,86	1 621 004,56
3	I	Wartości niematerialne i prawne	1 321,25	0,00
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	1 321,25	0,00
7	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
8	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 238 869,85	1 144 810,80
9	1	Środki trwałe	1 135 164,15	1 054 810,80
10	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
11	b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	509 400,10	528 167,54
12	c	urządzenia techniczne i maszyny	78 233,16	34 435,07
13	d	środki transportu	543 006,12	400 591,59
14	e	inne środki trwałe	4 524,77	91 616,60
15	2	Środki trwałe w budowie	103 705,70	90 000,00
16	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
17	III	Należności długoterminowe	22 500,00	0,00
18	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
19	2	Od pozostałych jednostek	22 500,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	73 654,52	109 054,52

21	1	Nieruchomości	0,00	0,00
22	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe	73 654,52	109 054,52
24	a	w jednostkach powiązanych	73 054,52	73 054,52
25	a1	udziały lub akcje	73 054,52	73 054,52
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	600,00	36 000,00
30	b1	udziały lub akcje	0,00	36 000,00
31	b2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
32	b3	udzielone pożyczki	600,00	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	375 253,24	367 139,24
36	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	181 389,00	245 875,00
37	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	193 864,24	121 264,24
38	B	Aktywa obrotowe	1 109 941,35	834 775,03
39	I	Zapasy	215 287,70	200 000,00
40	1	Materiały	0,00	0,00
41	2	Półprodukty i produkty w toku	206 330,70	200 000,00
42	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
43	4	Towary	0,00	0,00

44	5	Zaliczki na dostawy	8 957,00	0,00
45	II	Należności krótkoterminowe	491 324,02	484 043,71
46	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	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	0,00	0,00
51	2	Należności od pozostałych jednostek	491 324,02	484 043,71
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	487 452,48	482 904,92
53	a1	do 12 miesięcy	487 452,48	482 904,92
54	a2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
55	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
56	c	inne	3 871,54	1 138,79
57	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
58	III	Inwestycje krótkoterminowe	343 068,60	104 886,97
59	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	343 068,60	104 886,97
60	a	w jednostkach powiązanych	303 000,00	0,00
61	a1	udziały lub akcje	303 000,00	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	0,00	93 600,00
66	b1	udziały lub akcje	0,00	93 600,00

67	b2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
68	b3	udzielone pożyczki	0,00	0,00
69	b4	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
70	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 068,60	11 286,97
71	c1	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 468,60	11 286,97
72	c2	inne środki pieniężne	4 600,00	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	60 261,03	45 844,35
76	-	PASYWA	2 821 540,21	2 455 779,59
77	A	Kapitał (fundusz) własny	799 578,84	837 305,11
78	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
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	3 728 680,37	3 728 680,37
82	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
83	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
84	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 457 980,14	-4 327 421,53
85	VIII	Zysk (strata) netto	128 878,61	36 046,27
86	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
87	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 021 961,37	1 618 474,48
88	I	Rezerwy na zobowiązania	68 709,00	38 000,00
89	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 709,00	38 000,00

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	0,00	0,00
94	a	długoterminowe	0,00	0,00
95	b	krótkoterminowe	0,00	0,00
96	II	Zobowiązania długoterminowe	781 863,04	894 259,14
97	1	Wobec jednostek powiązanych	75 183,07	0,00
98	2	Wobec pozostałych jednostek	706 679,97	894 259,14
99	a	kredyty i pożyczki	333 377,68	77 948,02
100	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	498 750,00
101	c	inne zobowiązania finansowe	373 302,29	267 561,12
102	d	inne	0,00	50 000,00
103	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 171 389,33	686 215,34
104	1	Wobec jednostek powiązanych	2 904,75	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	2 904,75	0,00
109	2	Wobec pozostałych jednostek	1 168 484,58	686 215,34
110	a	kredyty i pożyczki	185 442,68	164 571,77
111	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	503 750,00	24 666,00
112	c	inne zobowiązania finansowe	165 389,15	131 304,60

113	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	58 992,35	112 040,31
114	d1	do 12 miesięcy	58 992,35	112 040,31
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	210 063,63	226 289,44
119	h	z tytułu wynagrodzeń	44 846,77	27 143,22
120	i	inne	0,00	200,00
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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WARIANT PORÓWNAWCZY

Rachunek zysków i strat za okres 01.04.2016 - 30.06.2016 r. DANE ZA II KWARTAŁ 2016

Lp.	Nazwa	okres od 01.04.2015 do 30.06.2015	okres od 01.04.2016 do 30.06.2016
		PLN	
1	A		
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	541 243,54	372 183,82
2	a	Od jednostek powiązanych	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	541 243,54
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	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	11 900,12
7	B	Koszty działalności operacyjnej	392 094,73	318 594,15
8	I	Amortyzacja	50 384,39	57 603,57
9	II	Zużycie materiałów i energii	20 882,16	12 129,15
10	III	Usługi obce	131 398,24	65 774,24
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	2 917,00	1 921,17
12	a	Podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	149 874,78	117 065,16
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 639,15	24 593,73
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 999,01	39 507,13
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
17	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	149 148,81	53 589,67
18	D	Pozostałe przychody operacyjne	114,00	20 800,73
19	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
20	II	Dotacje	0,00	0,00
21	III	Inne przychody operacyjne	114,00	20 800,73
22	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
23	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
24	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
25	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
26	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	149 262,81	74 390,40
27	G	Przychody finansowe	6 315,49	9 098,16

28	I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:	0,00	0,00
29	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
30	II	Odsetki, w tym:	0,00	804,21
31	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
32	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
33	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
34	V	Inne	6 315,49	8 293,95
35	H	Koszty finansowe	151 197,24	74 275,16
36	I	Odsetki, w tym:	27 438,54	16 675,16
37	a	Dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
38	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
39	III	Aktualizacja wartości inwestycji	121 800,00	57 600,00
40	IV	Inne	1 958,70	0,00
41	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 381,06	9 213,40
42	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
43	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
44	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
45	K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 381,06	9 213,40
46	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
47	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
48	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 381,06	9 213,40

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 - 30.06.2016 r. DANE NARASTAJĄCO

Lp.		Nazwa	okres od 01.01.2015 do 30.06.2015	okres od 01.01.2016 do 30.06.2016
			PLN	
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 003 154,78	739 896,96
2	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 003 154,78	710 628,67
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	29 268,29
7	B	Koszty działalności operacyjnej	719 035,22	656 787,17
8	I	Amortyzacja	105 645,75	111 634,27
9	II	Zużycie materiałów i energii	41 174,22	39 791,00
10	III	Usługi obce	196 757,32	135 241,80
11	IV	Podatki i opłaty w tym:	4 546,34	2 545,17
12	a	Podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V	Wynagrodzenia	295 623,47	256 426,92
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 818,45	51 994,81
15	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 469,67	47 689,79
16	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	11 463,41
17	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	284 119,56	83 109,79
18	D	Pozostałe przychody operacyjne	2 292,00	20 795,46
19	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

20	II	Dotacje	0,00	0,00
21	III	Inne przychody operacyjne	2 292,00	20 795,46
22	E	Pozostałe koszty operacyjne	600,00	4 479,73
23	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
24	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
25	III	Inne koszty operacyjne	600,00	4 479,73
26	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	285 811,56	99 425,52
27	G	Przychody finansowe	12 139,28	16 028,14
28	I	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:	0,00	0,00
29	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
30	II	Odsetki, w tym:	0,00	818,02
31	a	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
32	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
33	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
34	V	Inne	12 139,28	15 210,12
35	H	Koszty finansowe	169 072,23	79 407,39
36	I	Odsetki, w tym:	43 332,41	20 484,17
37	a	Dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
38	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
39	III	Aktualizacja wartości inwestycji	121 800,00	57 600,00
40	IV	Inne	3 939,82	1 323,22
41	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	128 878,61	36 046,27
42	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00

43	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
44	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
45	K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	128 878,61	36 046,27
46	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
47	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
48	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	128 878,61	36 046,27

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych		DANE NARASTAJĄCO		DANE ZA II KWARTAŁ	
		od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.04.2015 do 30.06.2015	od 01.04.2016 do 30.06.2016
		PLN			
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	128 878,61	36 046,27	4 381,06	9 213,40
II.	Korekty razem	66 098,50	327 042,96	125 292,88	194 025,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	194 977,11	363 089,23	129 673,94	203 239,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	177 578,26	375 995,31	124 107,44	235 533,74
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	107 664,96	285 598,28	84 156,23	194 616,28
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	69 913,30	69 912,86	38 148,56	28 565,52
8.	Odsetki	0,00	20 484,17	0,00	12 351,94
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	1 802,65	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-177 578,26	-375 995,31	-124 107,44	-235 533,74
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	17 398,85	-22 906,08	5 566,50	-42 294,43
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	17 398,85	-22 906,08	5 566,50	-42 294,43
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 669,75	34 193,05	34 502,10	53 581,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	40 068,60	11 286,97	40 068,60	11 286,97
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
na dzień 30 czerwca 2016 r.**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	na dzień 30.06.2015 r.	na dzień 30.06.2016 r.
	PLN	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	670 700,23	801 258,84
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	670 700,23	801 258,84
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	799 578,84	837 305,11
Przeznaczenie na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	799 578,84	837 305,11

4. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Blue Tax Group S.A w okresie II kwartału 2016 roku osiągnęła zysk netto na poziomie 9 tys. PLN, w tym na działalności operacyjnej 53 tys. PLN.

W okresie objętym raportem Spółka kontynuowała swoją działalność w zakresie szeroko rozumianych finansów. Głównym obszarem działalności Spółki, z którego to tytułu Spółka uzyskuje największe przychody są usługi księgowo-kadrowe.

W II kwartale 2016 r. nastąpiły zmiany w organach zarządczych oraz nadzorczych Spółki. Obecnie Zarząd jest jednoosobowy. Prezesem Spółki jest Malwina Stanisławska, która dotychczas pełniła funkcję Wiceprezesa Zarządu. Zmienia uległ również skład Rady Nadzorczej Spółki. Na dzień publikacji raportu Rada Nadzorcza prezentuje się następująco:

1. Mirosław Stanisławski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Marek Cukrowski – Członek Rady Nadzorczej,
3. Tomasz Mihułka – Członek Rady Nadzorczej,
4. Gabriela Stanisławska – Członek Rady Nadzorczej,
5. Mikołaj Stanisławski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym raportem tj. od kwietnia do czerwca 2016 r. działania Zarządu nastawione były na unormowaniu sytuacji oraz łagodzeniu negatywnych skutków, jakie wywołał wpis Spółki na listę ostrzeżeń publicznych, prowadzoną przez Komisję Nadzoru Finansowego.

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 decyzję o niepublikowaniu prognoz finansowych.

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

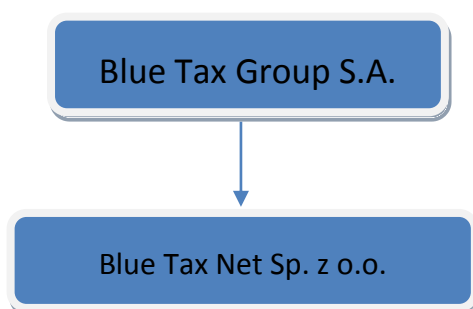
Dokument informacyjny **Blue Tax Group S.A.** nie zawierał informacji o których mowa w §10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

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.



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 ZATRUDNIENIA

Struktura zatrudnienia w II kwartale 2016 r. została przedstawiona w Tab. 1.

Przeciętnie zatrudnienie w przeliczeniu na etaty	2015	2016
kwiecień	13,00	11,00
maj	13,00	11,00
czerwiec	13,00	10,57
ŚREDNIA	13,00	10,86

Tabela 1 Struktura zatrudnienia
źródło: opracowanie Blue Tax Group S.A.

10. 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 [%]
Mirostaw Stanisławski	64 235 023	45,88%	54,19%
Tadeusz Borak	24 750 000	17,68%	14,96%
Paweł Jankowski	16 500 000	11,79%	9,98%
Pozostali akcjonariusze	34 514 977	24,65%	20,87%
SUMA	140 000 000	100%	100%

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