

I kwartał 2016

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna



Ciasteczka z Krakowa

S.A.

2016-05-13

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM
ZA I KWARTAŁ 2016 ROKU**

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa	Ciasteczka z Krakowa S.A.
Adres siedziby	ul. Wadowicka 12, 30-415 Kraków
Tel.	(12) 274 35 06
Fax	(12) 274 33 76
e-mail	ciasteczka@ciasteczkazkrakowa.pl
www	www.ciasteczkazkrakowa.pl
NIP	7441795363
REGON	280563750

Spółka jest prawną kontynuatorką połączenia dwóch spółek prawa handlowego. W dniu 01 lutego 2016 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie o połączeniu spółki Tableo S.A. z siedzibą w Ławie (spółka przejmująca) oraz spółki Ciasteczka z Krakowa S.A. z siedzibą w Krakowie (spółka przejmowana). W wyniku dokonanego połączenia siedziba spółki została przeniesiona do Krakowa.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Spółka działa na podstawie Statutu przyjętego przez akcjonariuszy łączących się podmiotów w trakcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 06 października 2015 roku zwołanego w sprawie połączenia oraz przepisów Kodeksu Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.).

Podstawowy przedmiot działalności emitenta:

1. produkcja sucharów i herbatników; produkcja konserwowanych wyrobów ciastkarskich i ciastek – PKD 10.72.Z;
2. produkcja kakao, czekolady i wyrobów cukierniczych – PKD 10.82.;
3. produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej – PKD 10.86.;
4. produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 10.89.

SKŁAD ZARZĄDU:

Skład Zarządu Spółki w okresie od dnia 01.01.2016 roku do dnia 15.02.2016 roku był 1-osobowy:

1. Pani Beata Cwalińska – Prezes Zarządu.

W dniu 15.02.2016 roku Rada Nadzorcza spółki odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Panią Beatę Cwalińską i jednocześnie powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Mariusza Matusika.

Skład Zarządu w okresie od dnia 15.02.2016 roku do dnia 31.03.2016 roku był nadal 1-osobowy:

1. Pan Mariusz Matusik – Prezes Zarządu.

RADA NADZORCZA:

W okresie od dnia 01.01.2016 roku do dnia 08.02.2016 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

- | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|
| ▪ Grzegorz Wrona | – Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| ▪ Teresa Furmańczyk | – Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska | – Członek Rady Nadzorczej, |
| ▪ David Odrakiewicz | – Członek Rady Nadzorczej, |

W dniu 08.02.2016 roku w trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej zostało dokonane uzupełnienie (kooptacja) składu Rady Nadzorczej. Z uwagi na złożoną w dniu 31.12.2015 roku rezygnację Pana Mirosława Myrny z udziału w składzie Rady Nadzorczej, organ ten zgodnie z wymogami Kodeksu spółek handlowych wymagał uzupełnienia do pełnego 5-osobowego składu. Zgodnie z zapisami §9 ust. 1.a. Statutu Spółki Rada Nadzorcza dokonała kooptacji składu Rady Nadzorczej w osobie Pana Tomasza Kuciela.

Aktualny - na dzień zakończenia I kwartału 2016 roku - skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Grzegorz Wrona | – Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Teresa Furmańczyk | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 3. Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. Tomasz Kuciel | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. David Odrakiewicz | – Członek Rady Nadzorczej. |

Poza wyżej wskazanymi zmianami w I kwartale roku obrotowego 2016 oraz do dnia sporządzenia raportu nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W okresie, za który sporządzony jest raport nie udzielono prokury.

STRUKTURA AKCJONARIATU - STAN NA DZIEŃ 31.03.2016

Imię i nazwisko /nazwa	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	% udziału w ogólnej liczbie wyemitowanych akcji
	[szt.]	[%]	[%]
OMEGIA S.A.	6 941 791	88,13	88,13
Pozostali	935 209	11,87	11,87
Razem	7 877 000	100,00	100,00

OPIS ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ

Jednostka nie posiada podmiotów zależnych lub stowarzyszonych. Jednostka nie tworzy grupy kapitałowej. Z tego powodu jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. poz. 330 z 2013 roku, z późniejszymi zmianami) oraz załącznika nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”;

Dane przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym nie podlegały badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Emitent stosuje polskie zasady rachunkowości. Emitent nie zmieniał stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w latach poprzednich.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

1) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|---|-----|
| • Koszty zakończonych prac rozwojowych | 20% |
| • Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 20% |
| • Wartość firmy | 5% |
| • Oprogramowanie komputerowe | 50% |
| • Inne wartości niematerialne i prawne | 20% |

Dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|--------|
| • Budynki i budowle | 2,5% |
| • Urządzenia techniczne i maszyny | 12-20% |
| • Środki transportu | 20-40% |
| • Pozostałe środki trwałe | 15-25% |

2) Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe (akcje, udziały) ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Nieruchomości nabyte w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, ujmuje się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy umorzeniowe. Skutki utraty ich wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

3) Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej.

Za wartość rynkową (godziwą) przeznaczonych do obrotu oraz sprzedaży udziałów i akcji w innych przedsiębiorstwach Spółka stosuje m.in. kurs zamknięcia (ostatni) z notowań Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

4) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

5) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

6) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalane na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

7) Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim koszty ubezpieczeń majątkowych i opłaty za domeny internetowe.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego

9) Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

10) Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

11) Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
AKTYWA				
A	Aktywa trwałe	7 394 476	5 700 931	41 638
I	Wartości niematerialne i prawne	4 187 407	0	0
	- wartość firmy	4 187 407		0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 611 308	9 773	35 129
III	Należności długoterminowe	404 148	504 159	
IV	Inwestycje długoterminowe		5 187 000	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 613	0	6 509
B	Aktywa obrotowe	2 149 590	276 837	1 889 718
I	Zapasy	291 569	0	1 124 497
II	Należności krótkoterminowe	804 889	229 254	713 998
III	Inwestycje krótkoterminowe	990 237	47 583	25 849
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 895	0	25 374
A k t y w a r a z e m		9 544 066	5 977 769	1 931 356

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
PASYWA				
A	Kapitał (fundusz) własny	4 834 032	5 962 266	951 876
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 877 000	7 877 000	2 700 000
II	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
III	Udziału (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV	Kapitał zapasowy	2 139 285		
V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 246 950	-1 777 980	-1 777 980
VIII	Zysk (strata) netto	64 697	-136 754	29 856
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 710 034	15 503	979 480
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0	14 459
II	Zobowiązania długoterminowe	1 740 035	3 420	9 349
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 969 999	12 083	955 672
IV	Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m		9 544 066	5 977 769	1 931 356

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		I kwartał 2016 / okres 01-01-2016 31-03-2016	I kwartał 2015 / okres 01-01-2015 31-03-2015
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	912 828	1 246 927
	- od jednostek powiązanych		67 101
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	908 166	39 792

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

Zmiana stanu produktów	6 618	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-1 956	
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 207 135
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	1 035 849
- jednostkom powiązanym		52 083
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		44 314
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		991 535
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	912 828	211 078
D Koszty sprzedaży	0	92 121
E Koszty ogólnego zarządu	769 172	81 075
amortyzacja	26 303	
zużycie materiałów i energii	197 382	
usługi obce	76 165	
Podatki i opłaty	8 977	
w tym akcyza		
wynagrodzenie	365 023	
ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	60 506	
pozostałe koszty rodzajowe	34 816	
F Zysk (strata) ze sprzedaży	143 656	37 882
G Pozostałe przychody operacyjne	4 547	1 378
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1 363
II Dotacje	0	0
III Inne przychody operacyjne	4 547	15
H Pozostałe koszty operacyjne	17 541	1 931
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III Inne koszty operacyjne	17 541	1 931
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej	130 662	37 329
J Przychody finansowe	0	0
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
II Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V Inne	0	0
K Koszty finansowe	65 964	7 472
I Odsetki w tym:	61 606	5 246
- dla jednostek powiązanych	0	0
II Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV Inne	4 358	2 226
L Zysk (strata) z działalności gospodarczej	64 698	29 857
M Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

N	Zysk (strata) brutto	64 698	29 857
O	Podatek dochodowy	0	0
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R	Zysk (strata) netto	64 697	29 856

Wybrane dane finansowe w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 31.03.2015 dotyczą działalności prowadzonej przez spółkę Tableo S.A. przed procesem połączenia podmiotu.

Wybrane dane finansowe w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.03.2016 dotyczą działalności prowadzonej przez spółkę Ciasteczka z Krakowa S.A. po procesie połączenia podmiotu.

Wybrane dane finansowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2015 oraz na dzień 31.12.2015 dotyczą działalności prowadzonej przez spółkę Tableo S.A. przed procesem połączenia podmiotu.

Przy analizie poszczególnych wybranych danych finansowych należy uwzględnić proces połączenia jednostek jaki nastąpił w dniu 01.02.2016 roku.

OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Ciasteczka z Krakowa S.A. z siedzibą w Krakowie to firma wyrastająca z krakowskiej tradycji manufaktury rzemieślniczej. Sprawdzone receptury i ręcznie formowanie nadaje ciasteczkom niepowtarzalny charakter niedostępny wyrobom fabrycznym. Dbłość o zachowanie proporcji i dobór najwyższej jakości produktów tworzy niezapomniany smak. Całości dopełnia niebanalne, eleganckie opakowanie. Nasze wyroby od lat stanowią charakterystyczną pamiątkę z Krakowa.

Spółka specjalizuje się w produkcji wyrobów cukierniczych, ciast oraz ciasteczek. Ponadto spółka posiada własne lokale cukiernicze świadczące usługi handlowo-gastronomiczne.

ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W OKRESIE KWARTAŁU, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU

Podstawowym czynnikiem wpływającym na działalność jednostki w sferze organizacyjnej był przeprowadzony proces połączenia podmiotu ze spółką Tableo S.A. z siedzibą w Ławie. Spółką przejmującą było Tableo S.A., a spółką przejmowaną Ciasteczka z Krakowa S.A. Połączenie podmiotów odbywało się bez dodatkowej emisji akcji z uwagi na fakt, iż Tableo S.A. posiadało 100% akcji podmiotu przejmowanego. Proces połączenia miał na celu szybkie wprowadzenie podmiotu do notowań na rynku NewConnect. Procedura połączenia podmiotów została rozpoczęta w miesiącu październiku 2015 roku. Akcjonariusze obu podmiotów na nadzwyczajnych walnych zgromadzeniach w obu spółkach podjęli uchwały dotyczące połączenia oraz warunków na jakich to połączenie zostanie przeprowadzone. W dniu 01.02.2016 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie wydał postanowienie o połączeniu podmiotów oraz dokonał wpisu do akt rejestrowych. Zgodnie z podjętymi uchwałami oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego firma spółek połączonych brzmi: Ciasteczka z Krakowa S.A. a siedzibą spółki jest Kraków. Aktualny Statut spółki zamieszczony jest na jej stronach internetowych.

Ponadto w sferze organizacyjnej należy wskazać inne czynniki jakie wystąpiły w I kwartale roku obrotowego 2016 takie jak zmiany: w zarządzie oraz zmiany w składzie rady nadzorczej.

Zmiany jakie następowały na poszczególnych poziomach organizacyjnych były podejmowane zgodnie z aktami prawnymi obowiązującymi w spółce przez organy do tego powołane. Zmiany w organach nie miały negatywnego wpływu na bieżącą działalność operacyjną spółki.

W okresie sprawozdawczym wystąpiły również zdarzenia w zakresie działalności operacyjnej mogące mieć wpływ na dalsze funkcjonowanie spółki. Zaliczyć do nich należy m.in. podpisanie umów handlowych z sieciami na kolejny rok z jednoczesnym rozszerzeniem indeksów sprzedażowych. W I kwartale 2016 bardziej dynamicznie zaczęła funkcjonować sprzedaż poprzez własny sklep internetowy. Wartość sprzedaży poprzez ten kanał dystrybucji nie jest jeszcze znacząca, niemniej należy wskazać na dynamikę wzrostu sprzedaży jak również duży potencjał w kolejnych latach. Spółka z uwagi na brak środków finansowych nie może przeprowadzić znaczącej akcji reklamowej, co niewątpliwie wpływa na wielkość sprzedaży z wykorzystaniem nowoczesnych technologii. Ponadto sprzedaż poprzez internet odznacza się dużą sezonowością.

W okresie I kwartału 2016 pomimo trudności związanych z procesem połączenia spółka kontynuowała działalność w podstawowym zakresie. W kolejnych miesiącach spółka przewiduje rozszerzenie sieci sprzedaży o nowe hurtownie tradycyjne. Prowadzone są również rozmowy mające na celu zwiększenie wolumenu sprzedaży w nowoczesnych sieciach handlowych.

***INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU
PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ
INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE***

Spółka nie prowadziła w okresie objętym raportem działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd spółki nie przedstawiał i nie publikował prognoz finansowych dotyczących roku obrotowego 2016.

***INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA
PEŁNE ETATY***

W I kwartale roku obrotowego 2016 roku emitent zatrudniał średnio 41 osób w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umów o pracę. Dodatkowo emitent zatrudniał miesięcznie średnio 4 osoby na umowy zlecenia.

Kraków, dnia 13 maja 2016 roku