

II kwartał 2016

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna



Ciasteczka z Krakowa

S.A.

2016-08-12

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM
ZA II 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 Łławie (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.

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

Skład Zarządu w okresie od dnia 15.02.2016 roku do dnia 30.06.2016 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.

W dniu 27 czerwca 2016 roku w trakcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariusze odwołali ze składu Rady Nadzorczej Pana Davida Odrakiewicza a w jego miejsce do składu Rady Nadzorczej został powołany Pan Marek Jagusiak.

Aktualny - na dzień zakończenia II 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. Marek Jagusiak – Członek Rady Nadzorczej.

Poza wyżej wskazanymi zmianami w II 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 30.06.2016

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.

Ustalone 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 pochody 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		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
AKTYWA				
A	Aktywa trwałe	6 694 420	5 700 931	821 376
I	Wartości niematerialne i prawne	4 117 617	0	0
	- wartość firmy	4 117 617		0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 576 803	9 773	13 682
III	Należności długoterminowe		504 159	807 694
IV	Inwestycje długoterminowe		5 187 000	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	
B	Aktywa obrotowe	2 453 607	276 837	35 903
I	Zapasy	346 516	0	
II	Należności krótkoterminowe	1 014 787	229 254	11 808
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 054 653	47 583	19 595
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 651	0	4 500
A k t y w a r a z e m		9 148 027	5 977 769	857 279

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
PASYWA				
A	Kapitał (fundusz) własny	4 652 951	5 962 266	837 697
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	-116 384	-136 754	-84 323
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 495 076	15 503	19 582
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	1 673 694	3 420	7 419
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 821 382	12 083	12 163
IV	Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m		9 148 027	5 977 769	857 279

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		II kwartał 2016/okres 01-01-2016 30-06-2016	II kwartał 2015/okres 01-01-2015 30-06-2015	II kwartał 2016/okres 01-04-2016 30-06-2016	II kwartał 2015/okres 01-04-2015 30-06-2015
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 032 002	1 237 665	1 119 174	951
	- od jednostek powiązanych			0	2 561
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 910 225	42 395	1 002 059	2 603
	Zmiana stanu produktów	125 486	-10 214	118 868	
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-3 708		-1 752	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 205 484	0	-1 651
B	Koszty działalności operacyjnej	2 014 811	1 290 025	1 214 836	81 752
	amortyzacja	53 637	7 744	27 334	1 955
	zużycie materiałów i energii	873 699	43 586	645 514	0
	usługi obce	169 686	125 437	93 521	47 959
	Podatki i opłaty	19 349	27 904	10 372	27 736
	w tym akcyza			0	0
	wynagrodzenie	697 422	74 573	332 399	3 600
	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	126 122	15 428	65 616	35
	pozostałe koszty rodzajowe	74 897	4 793	40 081	467
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		990 560		-975
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	17 191	-52 360	-95 662	-90 242
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 302	1 383	7 755	5
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 363	0	0
II	Dotacje		0	0	
III	Inne przychody operacyjne	12 302	20	7 755	
E	Pozostałe koszty operacyjne	69 790	12 122	52 249	10 191
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0	
III	Inne koszty operacyjne	69 790	12 122	52 249	10 191
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-40 297	-63 100	-140 156	-100 428
G	Przychody finansowe	0	0	0	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	0
	- od jednostek powiązanych		0	0	0
II	Odsetki, w tym:		0	0	0
	- od jednostek powiązanych		0	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	0
V	Inne		0	0	0
H	Koszty finansowe	76 085	10 310	40 924	2 838
I	Odsetki w tym:	67 458	8 396	36 655	3 150
	- dla jednostek powiązanych			0	
II	Strata ze zbycia inwestycji			0	
III	Aktualizacja wartości inwestycji			0	

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

IV	Inne	8 627	1 914	4 269	-312
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-116 383	-73 410	-181 081	-103 266
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-10 844	0	-10 844
I	Zyski nadzwyczajne		1 860 414	0	1 860 414
II	Straty nadzwyczajne		1 871 258	0	1 871 258
K	Zysk (strata) brutto	-116 383	-84 253	-181 081	-114 109
L	Podatek dochodowy			0	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		70	0	70
N	Zysk (strata) netto	-116 383	-84 323	-181 081	-114 179

Wybrane dane finansowe w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 30.06.2015 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 30.06.2016 dotyczą działalności prowadzonej przez spółkę Ciasteczka z Krakowa S.A. po procesie połączenia podmiotu.

Wybrane dane finansowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2015 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.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		II kwartał 2016/okres 01-01-2016 30-06-2016	II kwartał 2015/okres 01-01-2015 30-06-2015	II kwartał 2016/okres 01-04-2016 30-06-2016	II kwartał 2015/okres 01-04-2015 30-04-2015
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 962 265	5 962 265	4 834 034	951 876
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 962 265	922 020	5 962 265	951 876
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 877 000	2 700 000	7 877 000	2 700 000
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 877 000	2 700 000	7 877 000	2 700 000
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				0
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				0
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 139 284		2 139 284	0
a)	zwiększenie	2 139 284		2 139 284	

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

b) zmniejszenie				
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 139 284		2 139 284	0
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				0
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				0
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				0
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				0
7 Różnice kursowe z przeliczenia				
8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 777 980	-1 777 980	-1 777 980	-1 748 124
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				29 856
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				29 856
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				29 856
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	1 777 980	1 777 980	1 777 980	1 777 980
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 777 980	1 777 980	1 777 980	1 777 980
a) zwiększenie			3 468 969	
b) zmniejszenie			-64 698	
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 246 949	1 777 980	5 182 251	1 777 980
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 246 949	-1 777 980	-5 182 251	-1 777 980
9 Wynik netto	-116 383	-84 323	-181 081	-114 179
a) zysk netto	0			
b) strata netto	-116 383	-84 323	-181 081	-114 179
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 652 951	837 696	4 652 951	837 696
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 652 951	837 696	4 652 951	837 696

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		II kwartał 2016 / okres	II kwartał 2015 / okres	II kwartał 2016 / okres	II kwartał 2015 / okres
		01-01-2016 30-06-2016	01-01-2015 30-06-2015	01-04-2016 30-06-2016	01-04-2015 30-06-2015
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-116 383	-84 323	-181 081	-114 179
II	Korekty razem	85 968	279 704	272 486	385 182
1	Amortyzacja	53 637	7 744	27 334	-21 058
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 903	0	-1 903	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	67 458	8 396	36 655	3 150
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 363	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	0	-14 459	0	-14 459
6	Zmiana stanu zapasów	-346 516	1 214 242	-1 179 444	1 124 497
7	Zmiana stanu należności	-1 002 979	-278 404	-902 088	-105 504
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 809 219	-694 478	1 538 692	-662 684
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33 151	27 182	-10 089	27 383
10	Inne korekty z działalności operacyjnej - wyksięgowanie amortyzacji wartości	-1 459 797	10 844	763 330	33 857
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	-30 415	195 381	91 406	271 003
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	
I	Wpływy	0	36 411	0	29 907
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		36 411	0	29 907
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0	
3	Z aktywów finansowych			0	
4	Inne wpływy inwestycyjne			0	
II	Wydatki			0	0
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			0	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0	
3	Na aktywa finansowe, w tym:			0	
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			0	
5	Inne wydatki inwestycyjne			0	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	0	36 411	0	29 907
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	
I	Wpływy	299 171	1 850 000	99 171	1 850 000
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0	
2	Kredyty i pożyczki			0	44 835
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0	

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

4	Inne wpływy finansowe	299 171	1 850 000	99 171	1 850 000
II	Wydatki	208 842	2 119 456	125 909	2 157 163
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			0	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			0	
4	Spłaty kredytów i pożyczek	133 852	235 990	83 605	280 826
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 532	3 812	5 649	1 930
8	Odsetki	67 458	8 396	36 655	3 150
9	Inne wydatki finansowe		1 871 258	0	1 871 258
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	90 329	-269 456	-26 738	-307 163
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ±B.III ± C.III)	59 914	-37 664	64 667	-6 253
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	59 914	-37 664	64 667	-6 253
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	47 583	57 262	42 828	25 849
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	107 497	19 598	107 495	19 595

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

W okresie sprawozdawczym wystąpiły 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 II 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 okresach sprawozdawczych. 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 II kwartału 2016 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 jak również zwiększenie wolumenu sprzedaży za granicę. Zdaniem Zarządu istnieje realna szansa na znaczący wzrost udziału sprzedaży za granicę produktów spółki. Zarząd spółki wskazuje ponadto, iż II kwartał każdego roku obrotowego charakteryzuje się znacznym wpływem sezonowości sprzedaży, tj. w kwartale tym odczuwalne jest zmniejszenie wielkości zamówień przez odbiorców co wpływa na zmniejszeniem wartości przychodów ze sprzedaży.

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 II 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.

.....
Mariusz Matusik - Prezes Zarządu

Kraków, dnia 12 sierpień 2016 roku