

III kwartał 2016

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna



Ciasteczka z Krakowa S.A.

2016-11-14

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM
ZA III 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@ciasteczka Krakowa.pl
www	www.ciasteczka Krakowa.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.

Skład Zarządu w okresie od dnia 15.02.2016 roku do dnia 30.09.2016 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 III 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 III 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 30.09.2016

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	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
AKTYWA			
A Aktywa trwałe	6 570 673	5 700 931	5 972 321
I Wartości niematerialne i prawne	4 013 213	0	0
- wartość firmy	4 013 213		0
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 557 459	9 773	11 727
III Należności długoterminowe		504 159	773 594
IV Inwestycje długoterminowe		5 187 000	5 187 000
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	
B Aktywa obrotowe	2 845 667	276 837	36 654
I Zapasy	402 676	0	
II Należności krótkoterminowe	1 296 475	229 254	26 175
III Inwestycje krótkoterminowe	1 136 974	47 583	6 479
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 541	0	4 000
A k t y w a r a z e m	9 416 339	5 977 769	6 008 975

	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
PASYWA			
A Kapitał (fundusz) własny	4 358 092	5 962 266	5 989 207
I Kapitał (fundusz) podstawowy	7 877 000	7 877 000	7 877 000
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	-5 370 457	-1 777 980	-1 777 980
VIII Zysk (strata) netto	-287 737	-136 754	-109 813
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 058 248	15 503	19 769
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	1 837 067	3 420	5 443
III Zobowiązania krótkoterminowe	3 221 181	12 083	14 326
IV Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m	9 416 339	5 977 769	6 008 975

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	III kwartał 2016/okres 01-01- 2016do 30- 09-2016	III kwartał 2015/okres 01-01-2015 do 30-09- 2015	III kwartał 2016/okres 01-07-2016 do 30-09- 2016	III kwartał 2015/okres 01-07-2015 do 30-09- 2015
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 999 838	1 240 205	967 835	951
- od jednostek powiązanych			0	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 937 054	45 435	1 026 829	3 040
Zmiana stanu produktów	62 784	-10 714	-62 702	-500
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			3 708	0
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 205 484	0	0
B Koszty działalności operacyjnej	3 048 943	1 317 429	1 034 131	27 404
amortyzacja	80 455	9 698	26 818	1 954
zużycie materiałów i energii	1 325 298	43 923	451 599	337
usługi obce	262 112	142 089	92 426	16 652
Podatki i opłaty	10 584	27 904	-8 765	0
w tym akcyza			0	0
wynagrodzenie	1 061 490	81 157	364 068	6 584
ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	189 351	16 372	63 229	944
pozostałe koszty rodzajowe	119 653	5 726	44 756	933
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		990 560		0
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-49 105	-77 224	-66 296	-24 864
D Pozostałe przychody operacyjne	0	1 383	-12 302	0
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 363	0	0
II Dotacje		0	0	0
III Inne przychody operacyjne	0	20	-12 302	0
E Pozostałe koszty operacyjne	146 206	12 472	76 416	350
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0	0
III Inne koszty operacyjne	146 206	12 472	76 416	350
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-195 311	-88 315	-155 014	-25 215
G Przychody finansowe	606	1	606	1
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	0
- od jednostek powiązanych		0	0	0
II Odsetki, w tym:	606	1	606	1
- 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	93 031	10 586	16 946	276
I Odsetki w tym:	93 031	9 134	25 573	738
- dla jednostek powiązanych			0	0
II Strata ze zbycia inwestycji			0	0

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

III	Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
IV	Inne		1 452	-8 627	-462
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-287 737	-98 900	-171 355	-25 490
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-10 844	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		1 860 414	0	0
II	Straty nadzwyczajne		1 871 258	0	0
K	Zysk (strata) brutto	-287 737	-109 744	-171 355	-25 490
L	Podatek dochodowy			0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		70	0	0
N	Zysk (strata) netto	-287 737	-109 813	-171 354	-25 490

Wybrane dane finansowe w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 30.09.2015 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 30.09.2016 dotyczą działalności prowadzonej przez spółkę Ciasteczka z Krakowa S.A. po procesie połączenia podmiotu.

Wybrane dane finansowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2015 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		III kwartał 2016/ okres 01-01-2016 do 30-09-2016	III kwartał 2015/ okres 01-01-2015 do 30-09-2015	III kwartał 2016/ okres 01-07-2016 do 30-09-2016	III kwartał 2015/ okres 01-07-2015 do 30-09-2015
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 962 265	5 962 265	4 652 953	951 876
I.p.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 877 000	922 020	7 877 000	837 696
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		5 177 000		5 177 000
a)	zwiększenie		5 177 000		5 177 000
b)	zmniejszenie				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 877 000	7 877 000	7 877 000	7 877 000
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

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

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	
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	-5 370 457	-1 777 980	-5 370 457	-1 862 304
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		1 777 980		1 862 304
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 777 980		1 862 304
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 370 457	1 777 980	0	1 862 304
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 370 457	-1 777 980	-5 370 457	-1 862 304
9	Wynik netto	-287 737	-109 813	-171 354	-25 490
a)	zysk netto	0			
b)	strata netto	287 737	109 813	171 354	25 490
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 358 092	5 989 206	4 358 092	5 989 206
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 358 092	5 989 206	4 358 092	5 989 206

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		III kwartał 2016 / okres 01-01-2016 30-09-2016	III kwartał 2015 / okres 01-01-2015 30-09-2015	III kwartał 2016 / okres 01-07-2016 30-09-2016	III kwartał 2015 / okres 01-07-2015 30-09-2015
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I	Zysk (strata) netto	-287 737	-109 813	-171 354	-25 490
II	Korekty razem	467 286	304 789	381 318	25 087
1	Amortyzacja	80 455	9 698	26 818	1 955
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	1 903	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93 031	9 133	25 573	738
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 363	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	0	-14 459	0	0
6	Zmiana stanu zapasów	-402 676	1 214 241	-56 160	0
7	Zmiana stanu należności	-1 270 300	-258 672	-267 321	19 732
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 096 855	-692 315	287 636	2 163
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 541	27 682	27 610	500
10	Inne korekty z działalności operacyjnej - wyksięgowanie amortyzacji wartości	-1 124 539	10 844	335 258	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	179 549	194 975	209 964	-403
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				0	
I	Wpływy	0	36 411	0	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		36 411	0	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0	
3	Z aktywów finansowych			0	
4	Inne wpływy inwestycyjne			0	
II	Wydatki		5 187 000	0	5 187 000
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: Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone		5 187 000	0	5 187 000
4	udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			0	
5	Inne wydatki inwestycyjne			0	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	0	-5 150 589	0	-5 187 000
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				0	
I	Wpływy	299 171	7 027 000	0	5 177 000
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		5 177 000	0	5 177 000
2	Kredyty i pożyczki			0	0

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0	
4	Inne wpływy finansowe	299 171	1 850 000	0	0
II	Wydatki	289 273	2 119 456	80 431	2 714
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	184 943	235 990	51 091	0
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 298	5 789	3 766	1 976
8	Odsetki	93 031	9 133	25 573	738
9	Inne wydatki finansowe		1 871 258	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	9 898	4 904 830	-80 431	5 174 286
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ±B.III ± C.III)	189 448	-50 783	129 534	-13 117
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	189 448	-50 783	129 534	-13 117
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	47 583	57 262	107 497	19 595
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	237 031	6 479	237 031	6 479
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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. pozyskanie kolejnych kontraktów handlowych z sieciami sklepów zagranicznych. Powinno przełożyć się to na wzrost przychodów ze sprzedaży jak również na wzrost marży i osiągnięte wyniki na poziomie operacyjnym. W III kwartale 2016 nadal dynamicznie funkcjonowała sprzedaż poprzez własny sklep internetowy. Wartość sprzedaży poprzez ten kanał dystrybucji nie jest 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. Zarząd ma nadzieję, iż zbliżający się okres świąteczny w IV kwartale 2016 przyczyni się do kolejnego dynamicznego wzrostu sprzedaży poprzez sklep własny.

W okresie III 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 wynik finansowy spółki obciążony jest w znacznym stopniu odpisami amortyzacyjnymi jakie związane były z procesem połączenia – amortyzacja „wartości firmy”. Składnik ten będzie „ciężył” na wynikach spółki przez kolejne lata.

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 III 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 14 listopada 2016 roku