

III kwartał 2018

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna



Ciasteczka z Krakowa S.A.

2018-11-14

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM ZA III KWARTAŁ 2018 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 Iławie (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 01.01.2018 roku do dnia 30.06.2016 roku był 1-osobowy:

1. Mariusz Matusik – Prezes Zarządu.

W dniu 30 czerwca 2018 roku Pan Mariusz Matusik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. W dniu 05 lipca 2018 roku Rada Nadzorcza powołała Panią Ewę Molęda do składu zarządu spółki i powierzyła jej funkcję Prezesa Zarządu.

W okresie od dnia 05.07.2018 roku do dnia 30.09.2018 roku skład Zarządu był 1-osobowy:

1. Ewa Molęda – Prezes Zarządu.

Do dnia publikacji raportu okresowego skład Zarządu spółki nie uległ zmianie.

RADA NADZORCZA:

W okresie od dnia 01.01.2018 roku do dnia 08.06.2018 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

1. Szymon Koryciński – 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.

W dniu 08 czerwca 2018 roku w trakcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariusze odwołali ze składu Rady Nadzorczej Pana Marka Jagusiak – Uchwała nr 15, a w jego miejsce do składu Rady Nadzorczej został powołany Pan Krzysztof Bejtka – Uchwała nr 16.

Aktualny - na dzień zakończenia III kwartału 2018 roku - skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

1. Szymon Koryciński – Przewodniczący Rady Nadzorczej.
2. Teresa Furmańczyk – Członek Rady Nadzorczej,
3. Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska – Członek Rady Nadzorczej,
4. Tomasz Kuciel – Członek Rady Nadzorczej,
5. Krzysztof Bejtka – Członek Rady Nadzorczej,

Poza wyżej wskazanymi zmianami w roku obrotowym 2018 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 30.09.2018

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

Struktura akcjonariatu w III kwartale 2018 roku oraz do dnia publikacji raportu nie uległa zmianie.

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 aktywów finansowych 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 odnieszona 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

BILANS		30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
AKTYWA				
A	Aktywa trwałe	6 096 925	6 313 878	6 365 333
I	Wartości niematerialne i prawne	3 598 053	3 753 738	3 805 633
	- wartość firmy	3 598 053	3 753 738	3 805 633
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 423 032	2 484 300	2 475 552
III	Należności długoterminowe	75 840	75 840	84 148
IV	Inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	
B	Aktywa obrotowe	1 143 908	1 183 469	1 108 057
I	Zapasy	418 450	322 015	284 170
II	Należności krótkoterminowe	680 827	716 411	684 295
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 107	142 727	127 701
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 524	2 316	11 891
A k t y w a r a z e m:		7 240 833	7 497 348	7 473 391

BILANS		30.09.2018	31.12.2017	30.09.2017
PASYWA				
A	Kapitał (fundusz) własny	4 328 841	4 377 987	4 171 310
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	2 062 076	2 062 076	2 062 076
V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 561 089	- 5 395 091	- 5 395 091
VIII	Zysk (strata) netto	- 49 146	- 165 998	- 372 675
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 911 992	3 119 361	3 302 080
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	1 293 180	1 457 779	1 493 725
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 618 812	1 661 582	1 808 355
IV	Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m:		7 240 833	7 497 348	7 473 390

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		III kwartał 2018/okres od 01-01-2018 do 30-09-2018	III kwartał 2017/okres od 01-01-2017 do 30-09-2017	III kwartał 2018/okres od 01-07-2018 do 30-09-2018	III kwartał 2017/okres od 01-07-2017 do 30-09-2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 332 479	3 072 788	1 076 695	982 403
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 290 540	3 070 503	1 049 843	945 156
	Zmiana stanu produktów	41 939	2 285	26 852	37 247
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	3 173 268	3 247 983	1 050 888	1 031 397
	Amortyzacja	61 269	62 458	20 423	18 713
	Zużycie materiałów i energii	1 387 468	1 336 027	446 859	412 805
	Usługi obce	243 664	360 170	64 009	123 841
	Podatki i opłaty	46 171	37 790	10 863	12 515
	w tym: akcyza	0	0	0	0
	Wynagrodzenie	1 147 988	1 151 881	398 755	389 782
	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	200 952	204 679	69 045	63 988
	Pozostałe koszty rodzajowe	85 756	94 978	40 934	9 753
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	159 211	- 175 195	25 807	- 48 993
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 601	35 653	423	34 275
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	0	0	0	0
III	Inne przychody operacyjne	5 601	35 653	423	34 275
E	Pozostałe koszty operacyjne	156 347	169 046	51 894	23 374
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	156 347	169 046	51 894	23 374
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 465	- 308 588	- 25 664	- 38 092
G	Przychody finansowe	0	10 001	1	10 001
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym:	0	0	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V	Inne	0	10 001	0	10 001
H	Koszty finansowe	57 610	74 088	19 821	17 479
I	Odsetki w tym:	55 417	72 206	19 821	27 636
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0

III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV	Inne	2 193	1 882	0	- 10 157
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 49 145	- 372 675	- 45 486	- 45 571
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
I	Zyski nadzwyczajne				
II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto	- 49 145	- 372 675	- 45 486	- 45 571
L	Podatek dochodowy				
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N	Zysk (strata) netto	- 49 145	- 372 675	- 45 486	- 45 571

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		III kwartał 2018 / okres 01-01-2018 30-09-2018	III kwartał 2017 / okres 01-01-2017 30-09-2017	III kwartał 2018 / okres 01-07-2018 30-09-2018	III kwartał 2017 / okres 01-07-2017 30-09-2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 377 987	4 543 986	4 374 327	4 216 883
I.p.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 377 987	4 543 986	4 374 327	4 216 883
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 877 000	7 877 000	7 877 000	7 877 000
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
a)	zwiększenie				
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	0	0	0	0
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0	0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0	0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0	0
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 062 076	2 062 076	2 062 076	2 062 076
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 062 076	2 062 076	2 062 076	2 062 076
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				

5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	0
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 5 395 091	- 5 395 091	- 5 395 091	- 5 395 091
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 395 091	5 395 091	5 395 091	5 395 091
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 395 091	5 395 091	5 395 091	5 395 091
a)	zwiększenie	165 998	0	169 659	327 102
b)	zmniejszenie				
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 561 089	5 395 091	5 564 750	5 722 193
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 561 089	- 5 395 091	- 5 564 750	- 5 722 193
9	Wynik netto	- 49 146	- 372 675	- 45 486	- 45 570
a)	zysk netto				
b)	strata netto	49 146	372 675	45 486	45 570
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 328 840	4 171 310	4 328 840	4 171 310
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 328 840	4 171 310	4 328 840	4 171 310

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		III kwartał 2018 / okres 01-01-2018 30-09-2018	III kwartał 2017 / okres 01-01-2017 30-09-2017	III kwartał 2018 / okres 01-07-2018 30-09-2018	III kwartał 2017 / okres 01-07-2017 30-09-2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	- 49 145	- 372 675	- 45 483	- 45 570
II	Korekty razem	136 702	513 822	52 982	189 903
1	Amortyzacja	61 269	62 458	20 423	- 85 078
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	0	- 20 587	0	0
6	Zmiana stanu zapasów	- 96 435	26 496	- 90 241	- 32 852
7	Zmiana stanu należności	77 615	611 029	71 253	616 784

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	107 461	- 155 853	39 709	- 318 781
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 13 208	- 9 720	11 838	9 830
10	Inne korekty z działalności operacyjnej - wyksięgowanie amortyzacji wartości		0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	87 557	141 148	7 499	144 331
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0	0	0	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki	0	0	0	0
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:				
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	0	0	0	0
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0	16 328	0	0
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe	0	16 328	0	0
II	Wydatki	201 177	253 965	46 747	140 113
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spłaty kredytów i pożyczek	191 265	181 759	43 723	67 907
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 912	0	3 024	0
8	Odsetki	0	72 206	0	72 206
9	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 201 177	- 237 637	- 46 747	- 140 113
D	Przepływy pieniężne netto razem	- 113 620	- 96 489	- 39 248	4 218

	(A.III ± B.III ± C.III)				
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 113 620	- 96 489	- 39 248	4 218
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	142 727	224 191	68 355	123 484
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	29 107	127 702	29 107	127 702
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

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 sfery zarządczej i działalności operacyjnej mogące mieć wpływ na dalsze funkcjonowanie spółki. Zaliczyć do nich należy m.in.:

1. zmiany w Zarządzie spółki – w miesiącu czerwcu nastąpiła zmiany w składzie zarządu na stanowisku Prezesa. Po złożonej z dniem 30 czerwca 2018 roku przez Pana Mariusza Matusika rezygnacji z prac w składzie zarządu, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 05 lipca 2018 roku powołała do składu zarządu spółki Panią Ewę Molędę i powierzyła jej funkcję Prezesa,
2. zawarcie umów handlowych – spółka zawarła umowę handlową z dużą siecią sprzedażową. Zarząd spółki przewiduje, że efektem podpisanej umowy będzie wzrost przychodów ze sprzedaży w kolejnych miesiącach roku obrotowego. Zawarcie umowy zdaniem Zarządu pozwoli również na stabilizację zamówień i przychodów w kolejnych okresach sprawozdawczych,
3. zmniejszenie wielkości zatrudnienia – w miesiącu sierpniu i wrześniu nastąpiło nieznaczne zmniejszenie zatrudnienia w spółce. Redukcja dotyczyła pracowników nie związanych bezpośrednio z produkcją, co nie wpłynie na wydajność produkcyjną spółki i realizację zawartych umów na dostawy wyrobów. Redukcja zatrudnienia związana była z procesem optymalizacji kosztów funkcjonowania spółki.

Ponadto w okresie III kwartału 2018 spółka kontynuowała działalność w podstawowym zakresie. W kolejnych miesiącach Zarząd spółki przewiduje rozszerzenie sieci sprzedaży o nowe punkty sprzedaży. Prowadzone są również rozmowy mające na celu zwiększenie wolumenu sprzedaży w nowoczesnych sieciach handlowych, jak również zwiększenie wolumenu sprzedaży za granicę. Spółka zaoferowała swoim klientom rotację indeksów sprzedażowych, która powinna wpłynąć na uatrakcyjnienie oferty handlowej oraz zwiększenie wielkości sprzedaży. W III kwartale br. rozpoczęto realizację zleceń świątecznych, które corocznie pozwalają na zwiększenie skali przychodów i pozytywnie wpływają na wynik finansowy 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”. Koszty te wykazywane są przez spółkę w rachunku zysków i strat w pozycji: Pozostałe koszty operacyjne – Inne koszty operacyjne. Na dzień zakończenia III kwartału 2018 roku koszty związane z amortyzacją wartości firmy wynosiły 156 tys. zł. 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 2018.

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

Na koniec III kwartału roku obrotowego 2018 roku emitent zatrudniał 43 osoby w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umów o pracę. Dodatkowo emitent zatrudniał 4 osoby na podstawie umowy zlecenia.

.....
Ewa Mołęda - Prezes Zarządu

Kraków, dnia 14 listopada 2018 roku