

III kwartał 2017

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna



Ciasteczka z Krakowa S.A.

2017-11-14

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM
ZA III KWARTAŁ 2017 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 01.01.2017 roku do dnia 30.09.2017 roku był 1-osobowy:

1. Mariusz Matusik – Prezes Zarządu.

Powołanie nastąpiło na podstawie uchwały Rady Nadzorczej w dniu 15.02.2016 roku.

RADA NADZORCZA:

W okresie od dnia 01.01.2017 roku do dnia 06.06.2017 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

- Grzegorz Wrona – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Teresa Furmańczyk – Członek Rady Nadzorczej,
- Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska – Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Kuciel – Członek Rady Nadzorczej,
- Marek Jagusiak – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 06 czerwca 2017 roku w trakcie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariusze odwołali ze składu Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Wronę – Uchwała nr 15, a w jego miejsce do składu Rady Nadzorczej został powołany Pan Szymon Koryciński – Uchwała nr 16.

W okresie od dnia 06.06.2017 roku do dnia 25.09.2017 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

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

W dniu 25.09.2017 roku Zarząd spółki został poinformowany o złożonej przez Pana Marka Jagusiak rezygnacji z prac w organie nadzoru.

Aktualny - na dzień zakończenia III kwartału 2017 roku - skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

Poza wyżej wskazanymi zmianami w III kwartale roku obrotowego 2017 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 30.09.2017

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

BILANS		30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
AKTYWA				
A	Aktywa trwałe	6 365 333	6 580 421	6 570 673
I	Wartości niematerialne i prawne	3 805 633	3 961 318	4 013 213
	- wartość firmy	3 805 633	3 961 318	4 013 213
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 475 552	2 534 955	2 557 459
III	Należności długoterminowe	84 148	84 148	0
IV	Inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	1 108 058	1 760 146	2 845 667
I	Zapasy	284 170	310 666	402 676
II	Należności krótkoterminowe	684 295	1 223 118	1 296 475
III	Inwestycje krótkoterminowe	127 701	224 191	1 136 974
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 891	2 171	9 541
A k t y w a r a z e m		7 473 391	8 340 567	9 416 339

		30.09.2017	31.12.2016	30.09.2016
PASYWA				
A	Kapitał (fundusz) własny	4 171 310	4 543 985	4 358 092
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	2 021 723	2 139 285
V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 395 091	- 5 395 091	-5 370 457
VIII	Zysk (strata) netto	- 372 675	40 353	-287 737
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 302 080	3 796 582	5 058 248
I	Rezerwy na zobowiązania	0	20 587	0
II	Zobowiązania długoterminowe	1 493 725	1 756 039	1 837 067
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 808 355	2 019 956	3 221 181
IV	Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m		7 473 390	8 340 567	9 416 339

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III kwartał 2017/okres 01-01-2017 do 30-09-2017	III kwartał 2016/okres 01-01-2016 do 30-09-2016	III kwartał 2017/okres 01-07-2017 do 30-09-2017	III kwartał 2016/okres 01-07-2016 do 30-09-2016
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 072 788	2 999 838	982 403	967 835
- od jednostek powiązanych			0	0
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 070 503	2 937 054	945 156	1 026 829
Zmiana stanu produktów	2 285	62 784	37 247	-62 702
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0	3 708
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B Koszty działalności operacyjnej	3 247 982	3 048 943	1 031 396	1 034 131
amortyzacja	62 458	80 455	18 713	26 818
zużycie materiałów i energii	1 336 027	1 325 298	412 805	451 599
usługi obce	360 170	262 112	123 841	92 426
Podatki i opłaty	37 790	10 584	12 515	-8 765
w tym akcyza	0	0	0	0
wynagrodzenie	1 151 881	1 061 490	389 782	364 068
ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	204 679	189 351	63 988	63 229
pozostałe koszty rodzajowe	94 978	119 653	9 753	44 756
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C Zysk (strata) ze sprzedaży	- 175 194	-49 105	- 48 993	-66 296
D Pozostałe przychody operacyjne	35 653	0	34 275	-12 302
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0	0
II Dotacje			0	0
III Inne przychody operacyjne	35 653	0	34 275	-12 302
E Pozostałe koszty operacyjne	169 046	146 206	23 374	76 416
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0	0
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0	0
III Inne koszty operacyjne	169 046	146 206	23 374	76 416
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 308 587	-195 311	- 38 092	-155 014
G Przychody finansowe	10 001	606	10 001	606
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0	0
- od jednostek powiązanych			0	0
II Odsetki, w tym:	0	606	0	606
- od jednostek powiązanych			0	0
III Zysk ze zbycia inwestycji			0	0
IV Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
V Inne	10 001	0	10 001	0
H Koszty finansowe	74 088	93 031	17 479	16 946
I Odsetki w tym:	72 206	93 031	27 636	25 573
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

III	Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
IV	Inne	1 882		- 10 157	-8 627
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 372 675	-287 737	- 45 571	-171 355
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
I	Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II	Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K	Zysk (strata) brutto	- 372 675	-287 737	- 45 571	-171 355
L	Podatek dochodowy	0	0	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N	Zysk (strata) netto	- 372 675	-287 737	- 45 571	-171 354

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		II kwartały 2017/ okres 01-01-2017 30-06-2017	III kwartały 2017/ okres 01-01-2017 30-09-2017	III kwartał 2016/ okres 01-07-2016 30-09-2016	III kwartał 2017/ okres 01-07-2017 30-09-2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 543 986	4 543 986	5 962 265	4 216 883
I.p.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 543 986	4 543 986	4 543 986	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				
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				
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 021 723	2 021 723	2 139 284	2 062 076
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	40 353	40 353	2 139 284	0
a)	zwiększenie	40 353	40 353	2 139 284	0
b)	zmniejszenie				
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 062 076	2 062 076	2 139 284	2 062 076
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7	Różnice kursowe z przeliczenia				
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 5 395 091	- 5 395 091	- 5 370 457	- 327 102
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,	5 395 091	5 395 091	5370457	5 395 091
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 395 091	5 395 091	5370457	5 395 091
a)	zwiększenie				327 102
b)	zmniejszenie				
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 395 091	5 395 091	5 370 457	5 722 193
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 395 091	- 5 395 091	- 5 370 457	- 5 722 193
9	Wynik netto	- 327 102	- 372 675	-287 737	- 45 570
a)	zysk netto			0	
b)	strata netto	327 102	372 675	287 737	45 570
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 216 883	4 171 310	4 358 090	4 171 310
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 216 883	4 171 310	4 358 092	4 171 310

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		III kwartał 2017 / okres	III kwartał 2016 / okres	III kwartał 2017 / okres	III kwartał 2016 / okres
		01-01-2017 30-09-2017	01-01-2016 30-09-2016	01-07-2017 30-09-2017	01-07-2016 30-09-2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	- 372 675	- 287 737	- 45 570	- 171 354
II	Korekty razem	513 822	467 286	189 903	381 318
1	Amortyzacja	62 458	80 455	- 85 078	26 818
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	1 903
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72 206	93 031	72 206	25 573
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5	Zmiana stanu rezerw	- 20 587	0	0	0
6	Zmiana stanu zapasów	26 496	- 402 676	- 32 852	- 56 160

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

7	Zmiana stanu należności	538 823	- 1 270 300	544 578	- 267 321
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 155 853	3 096 855	- 318 781	287 636
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 9 720	- 5 541	9 830	27 610
10	Inne korekty z działalności operacyjnej - wyksięgowanie amortyzacji wartości	0	- 1 124 539	0	335 258
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	141 148	179 549	144 331	209 964
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	16 328	299 171	0	0
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0	0
2	Kredyty i pożyczki			0	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe	16 328	299 171	0	0
II	Wydatki	253 965	289 273	140 113	80 431
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			0	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0	0
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			0	0
4	Spłaty kredytów i pożyczek	181 759	184 943	67 907	51 091
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		11 298	0	3 766
8	Odsetki	72 206	93 031	72 206	25 573
9	Inne wydatki finansowe	0		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 237 637	9 898	- 140 113	- 80 431

D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ±B.III ± C.III)	- 96 489	189 448	4 218	129 534
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 96 489	189 448	4 218	129 534
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	224 191	47 583	123 484	107 497
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	127 702	237 031	127 702	237 031
	- 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 handlowymi. Powinno przełożyć się to na wzrost przychodów ze sprzedaży, jak również na wzrost marży i osiągnięte wyniki na poziomie operacyjnym. Spółka uzyskała również możliwość wprowadzenia i sprzedaży swoich wyrobów do stacji PKN Orlen. Sprzedaż ta odbywa się na stacjach zlokalizowanych w województwie małopolskim na stoisku „Spiżarnia regionów”. W III kwartale 2017 nadal dynamicznie funkcjonowała sprzedaż poprzez własny sklep internetowy. Wartość sprzedaży poprzez ten kanał dystrybucji nie jest jeszcze znacząca, niemniej należy wskazać na dynamikę wzrostu sprzedaży jak również jej 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 2017 przyczyni się do kolejnego dynamicznego wzrostu sprzedaży poprzez sklep własny.

W okresie III kwartału 2017 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”. Na dzień zakończenia III kwartału 2017 roku koszty związane z amortyzacją wartości firmy wynosiły 156 tys. zł. Składnik ten będzie „cięży” 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 2017.

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

W III kwartale roku obrotowego 2017 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 2017 roku