

II kwartał 2019

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna



Ciasteczka z Krakowa S.A.

2019-08-13

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM ZA II KWARTAŁ 2019 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 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 31.03.2019 roku do dnia 30.06.2019 roku był 1-osobowy:

1. Pan Ewa Molęda – Prezes Zarządu.

Powołanie na stanowisko Prezesa Zarządu Pani Ewy Molędy nastąpiło w dniu 05.07.2018 roku na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Spółki.

RADA NADZORCZA:

Aktualny - na dzień zakończenia II kwartału 2019 roku - skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Szymon Koryciński | – Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Błażej Wasielewski | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 3. Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. Marta Wojciechowska | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Krzysztof Bejtka | – Członek Rady Nadzorczej. |

W dniu 27 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania członków Rady Nadzorczej Pani Teresy Furmańczyk i Tomasza Kuciela oraz powołania Pani Marty Wojciechowskiej i Pana Błażeja Wasielewskiego.

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

STRUKTURA AKCJONARIATU - STAN NA DZIEŃ 30.06.2019

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

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

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

11) Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

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

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
AKTYWA			
A Aktywa trwałe	5 816 943	5 953 691	6 325 236
I Wartości niematerialne i prawne	3 442 368	3 546 158	3 805 633
- wartość firmy	3 442 368	3 546 158	3 707 790
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 374 574	2 407 533	2 443 763
III Należności długoterminowe			75 840
IV Inwestycje długoterminowe			
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	
B Aktywa obrotowe	1 128 182	1 194 092	1 173 742
I Zapasy	321 072	360 505	328 209
II Należności krótkoterminowe	749 056	659 798	749 816
III Inwestycje krótkoterminowe	43 875	168 953	68 355
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 179	4 836	27 362
A k t y w a r a z e m	6 945 124	7 147 784	7 498 979
PASYWA			
A Kapitał (fundusz) własny	4 260 694	4 458 436	4 374 328
I Kapitał (fundusz) podstawowy	7 877 000	7 877 000	7 877 000
II Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
III Udziały (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	-5 480 640	-5 561 089	-5 561 089
VIII Zysk (strata) netto	-197 742	80 449	-3 659
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 684 431	2 689 348	3 026 806
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	1 308 655	1 204 434	1 336 904
III Zobowiązania krótkoterminowe	1 375 776	1 484 914	1 689 902
IV Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m	6 945 125	7 147 784	7 401 134

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	II kwartały 2019/okres 01-01-2019 do 30-06- 2019	II kwartały 2018/okres 01-01-2018 do 30-06- 2018	II kwartał 2019/okres 01-04-2019 do 30-06- 2019	II kwartał 2018/okres 01-04-2018 do 30-06- 2018
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 178 072	2 255 784	1 147 490	1 225 202
- od jednostek powiązanych			0	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 154 504	2 240 697	1 129 965	1 216 158
Zmiana stanu produktów	23 568	15 087	17 525	9 044
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0	0
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0	
B Koszty działalności operacyjnej	2 239 260	2 122 380	1 230 621	1 113 741
amortyzacja	32 959	40 846	12 536	20 423
zużycie materiałów i energii	925 840	940 609	481 671	496 440
usługi obce	183 341	179 655	111 951	108 265
Podatki i opłaty	35 887	35 308	15 542	14 963
w tym akcyza			0	
wynagrodzenie	823 412	749 233	460 033	385 854
ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	149 164	131 907	84 831	67 574
pozostałe koszty rodzajowe	88 658	44 822	64 058	20 222
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0	
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-61 189	133 404	-83 132	111 462
D Pozostałe przychody operacyjne	0	5 178	0	5 178
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0	
II Dotacje		0	0	
III Inne przychody operacyjne		5 178	0	5 178
E Pozostałe koszty operacyjne	103 790	104 453	51 233	51 896
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0	
III Inne koszty operacyjne	103 790	104 453	51 233	51 896
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-164 979	34 129	-134 365	64 744
G Przychody finansowe	0	0	1	1
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	
- od jednostek powiązanych		0	0	
II Odsetki, w tym:		0	0	
- od jednostek powiązanych		0	0	
III Zysk ze zbycia inwestycji		0	0	
IV Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	
V Inne	0	0	0	1
H Koszty finansowe	32 764	37 789	17 670	22 695
I Odsetki w tym:	32 764	35 596	17 670	20 502
- dla jednostek powiązanych			0	
II Strata ze zbycia inwestycji			0	
III Aktualizacja wartości inwestycji			0	
IV Inne		2 193	0	2 193

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-197 742	-3 659	-152 032	42 049
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			0	
I	Zyski nadzwyczajne			0	
II	Straty nadzwyczajne			0	
K	Zysk (strata) brutto	-197 742	-3 659	-152 032	42 049
L	Podatek dochodowy			0	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0	
N	Zysk (strata) netto	-197 742	-3 659	-152 032	42 049

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		II kwartały 2019 / okres 01-01-2019 30-06-2019	II kwartały 2018/okres 01-01-2018 do 30-06- 2018	II kwartał 2019 / okres 01-04-2019 30-06-2019	II kwartał 2018/okres 01-04-2018 do 30-06- 2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 458 436	4 543 986	4 332 277	4 260 694
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 458 436	4 543 986	4 332 277	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			
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	0			
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0			
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0			
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 062 076	2 062 076	2 062 076	2 062 076
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			0	
a)	zwiększenie			0	
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				
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0			
a)	zwiększenie				

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

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	-5 561 089	-5 395 091	-5 561 089	-5 561 089
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	80 449		80 449	-45 710
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie	80 449		80 449	
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0		0	
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 561 089	5 395 091	5 561 089	5 606 799
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 561 089	5 395 091	5 561 089	5 606 799
a) zwiększenie		165 998	45 710	
b) zmniejszenie	80 449		80 449	
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 480 640	5 561 089	5 480 640	5 606 799
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 480 640	-5 561 089	-5 526 350	-5 606 799
9 Wynik netto	-197 742	-3 659	-152 032	42 049
a) zysk netto				42 049
b) strata netto	197 742	372 675	152 032	
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 260 694	4 374 328	4 260 694	4 374 328
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 260 694	4 374 328	4 260 694	4 374 328

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II kwartały	II kwartały	II kwartał	II kwartał
	2019 /	2018 /	2019 /	2018 /
	okres	okres	okres	okres
	01-01-2019	01-01-2018	01-04-2019	01-04-2018
	30-06-2019	30-06-2018	30-06-2019	30-06-2018
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I Zysk (strata) netto	-197 742	-3 659	-152 029	42 905
II Korekty razem	183 806	83 718	140 332	240 201
1 Amortyzacja	137 412	120 043	116 990	99 621
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
5 Zmiana stanu rezerw		0	-32 638	0

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

6	Zmiana stanu zapasów	0	-6 194	-662	32 638
7	Zmiana stanu należności	-89 258	-33 405	71 253	-6 856
	Zmiana stanu zobowiązań				
8	krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	135 652	28 320	10 434	-35 804
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	-25 046	-25 045	738
10	Inne korekty z działalności operacyjnej - wyksięgowanie amortyzacji wartości		0	0	-50 091
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	-13 936	80 059	-11 697	82 298
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0	
I	Wpływy	0	0	0	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	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		0	0	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			0	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0	0	
	Dywidendy i inne udziały w zyskach				
4	wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			0	
5	Inne wydatki inwestycyjne			0	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	0	0	0	0
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	
I	Wpływy	0		0	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0	
2	Kredyty i pożyczki			0	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0	
4	Inne wpływy finansowe	0		0	0
II	Wydatki	115 006	154 430	28 356	67 780
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	Spląty kredytów i pożyczek	115 006	147 542	28 356	60 892
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			0	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		6 888	0	6 888
8	Odsetki	0	0	0	0
9	Inne wydatki finansowe		0	0	0

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-115 006	-153 430	-28 356	-67 780
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ±B.III ± C.III)	-128 942	-74 371	-40 053	14 518
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-128 942	-74 371	-40 053	14 518
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	142 727	142 727	53 838	53 839
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	13 785	68 355	13 785	68 355
	- 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, wysoka jakość surowców do produkcji i ręczne formowanie nadaje ciasteczkom niepowtarzalny charakter niedostępny wyrobom fabrycznym. Dbalność 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. Wyroby Spółki dostępne są zarówno na rynku krajowym jak i zagranicznym. Systematycznie powiększana jest sieć odbiorców zagranicznych zarówno z krajów UE jak również innych kontynentów.

Spółka specjalizuje się w produkcji wyrobów cukierniczych, ciast oraz ciasteczek. Spółka posiada własny sklep internetowy realizujący wszelkiego rodzaju zamówienia handlowe w oparciu o produkty własne.

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

W sferze organizacyjnej nie wystąpiły w II kwartale roku obrotowego 2019, jak również po jego zakończeniu, żadne zdarzenia mogące mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki.

W II kw. 2019 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 1 147 490 złotych, co oznacza spadek w porównaniu z tym samym okresem 2018 roku o około 6%. Jednocześnie, w związku z podwyższeniem kwoty wynagrodzenia minimalnego w Polsce, począwszy od stycznia 2019 roku oraz zwiększeniem ogólnego poziomu płac, wystąpił w Spółce wzrost wynagrodzeń i kosztów ubezpieczeń społecznych o ponad 10% (r/r). Wpływ na wyniki finansowe II kw. 2019 roku miał ponadto koszt remontu maszyn i urządzeń technicznych związanych z działem produkcyjnym oraz wzrost kosztów transportu i opakowań. W rezultacie ostateczny wynik na sprzedaży za II kw. 2019 roku wyniósł -83 132 złotych. Jednocześnie Spółka co kwartał dokonuje odpisów amortyzacyjnych dotyczących wartości firmy. Wpływ tego czynnika w II kw. 2019 roku na wynik na działalności operacyjnej wyniósł ok. 51 000 zł.

W okresie II kwartału 2019 Spółka kontynuowała działalność w podstawowym zakresie. W kolejnych miesiącach Spółka przewiduje rozszerzenie sieci sprzedaży o nowe hurtownie

tradycyjne oraz wejście do nowych sieci handlowych prowadzących działalność w Polsce. Spółka liczy ponadto na zwiększenie wolumenu sprzedaży za granicę.

***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. Jednocześnie Zarząd Spółki opracowuje obecnie koncepcję i plan zautomatyzowania działu produkcyjnego. Wprowadzenie wskazanych rozwiązań będzie miało w przyszłości pozytywny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd spółki nie przedstawiał i nie publikował prognoz finansowych dotyczących roku obrotowego 2019.

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

W II kwartale roku obrotowego 2019 roku Emitent zatrudniał średnio 40 osób w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umów o pracę. Dodatkowo Emitent zatrudniał miesięcznie średnio 5 osób na umowy zlecenia.

.....
Ewa Molęda - Prezes Zarządu

Kraków, dnia 13 sierpnia 2019 roku