

# **GRUPA KAPITAŁOWA**

**Ciasteczka z Krakowa**

**( dawniej : Tableo )**

**Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe  
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r.**

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r.

Dla Akcjonariuszy Ciasteczka z Krakowa S.A.

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu sprawozdawczego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- bilans na dzień 31 grudnia 2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **9 420 809,28 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. (wariant kalkulacyjny) wykazujący stratę netto w kwocie **889 882,81 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **3 581 612,56 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **77 198,89 zł**

Łąwa, dnia 23 maja 2016 r.

Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Mariusz Matusik

Wiesława Wałdowska - Trzciałkowska

## **1. Informacje o Spółce**

### a. Dane organizacyjne

<b>NAZWA</b>	Ciasteczka z Krakowa S.A.
<b>SIEDZIBA</b>	ul. Wadowicka 12; 30-415 Kraków
<b>FORMA PRAWNA</b>	Spółka akcyjna
<b>SĄD REJONOWY</b>	Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>DATA WPISU I NUMER REJESTRU</b>	23 listopada 2010 r., KRS 0000370472
<b>REGON</b>	280563750
<b>NIP</b>	7441795363
<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	7 877 000,00 zł.

b. Ciasteczka z Krakowa S.A. ( dawniej Tableo S.A.) (Spółka) została zawiązana w dniu 28 października 2010 r. w Łławie na podstawie postanowień zawartych w Akcie Notarialnym (Repertorium A nr 7053/2010) podpisanym przed notariuszem Marzeną Godlewską – Drewniak w kancelarii notarialnej Marzena Godlewska – Drewniak – notariusz Joanna Machaszewska – notariusz spółka cywilna.

c. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej:

- w 2015 roku było:
  - produkcja konstrukcji metalowych i ich części (25.11.Z),
  - produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana (25.99.Z),
  - sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych (45.31.Z oraz 45.32.Z)
- w 2016 roku będzie:
  - produkcja sucharów i herbatników ( 1072.Z)
  - produkcja konserwowanych wyrobów ciastkarskich i ciastek ( 1072.Z)

## **2. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku.

## **3. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zgodnie z aktualną wiedzą Zarządu Spółki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

W skład Grupy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Spółka zależna Ciasteczka z Krakowa S.A., pomimo złej sytuacji finansowej ( wysokie zadłużenie, duża strata za lata 2014, 2015, ujemne kapitały własne na dzień 31-12-2015) kontynuuje swoją działalność, prowadzi rozmowy z nowymi odbiorcami produktów – zarówno krajowymi jak i zagranicznymi, szuka nowych rynków zbytu, zweryfikowała i ograniczyła bieżące koszty utrzymania, a także koszty produkcji ( nowi dostawcy z konkurencyjnymi cenami i jakością surowców), obsługuje bieżące zadłużenie handlowe jak i publicznie –prawne spłacając jednocześnie zobowiązania przeterminowane. Spółka Ciasteczka z Krakowa S.A. za I kwartał 2016 roku osiągnęła również zysk na działalności operacyjnej w kwocie 130 tys.PLN. W trakcie okresu o od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.
- d. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.
- e. Wynik finansowy Grupy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **4. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

##### **a. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne w ciągu roku wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia; na dzień bilansowy wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym wartość niematerialna i prawna zostanie oddana do użytkowania - dla wartości jednostkowej od 1 501,00 zł do 3 500,00 jednorazowym odpisem, o wartości powyżej 3 500,00 zł w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów, natomiast o wartości poniżej 1 500,00 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów w miesiącu zakupów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

##### **b. Środki trwałe**

Obejmują środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 501,00 zł, natomiast te o wartości poniżej 1 501,00 zł traktuje się jak materiały i zalicza bezpośrednio do kosztów w miesiącu zakupu. W ciągu roku wycenia się je w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia powiększonych o koszty związane z zakupem lub przystosowaniem do używania dla nowo zakupionych środków trwałych. Amortyzację nalicza się metodą liniową od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym środek trwały został oddany do użytkowania przy założeniu, że od środków trwałych o cenie jednostkowej od 1 501,00 do 3 500,00zł odpisy amortyzacyjne nalicza się jednorazowo, natomiast od środków trwałych o wartości powyżej 3 500,00 zł. stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej ich użyteczności, a ocenę stosowanych stawek na dzień 1 stycznia każdego roku dokonuje Specjalista ds. inwestycji.

Na dzień bilansowy są one wykazywane w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową, a wartością godziwą na dzień bilansowy.

#### **c. Zapasy - materiały**

W ciągu roku zakup wycenia się w cenie zakupu, a rozchód wg. zasady FIFO, tj. kolejno po cenach tych materiałów, które jednostka najwcześniej nabyła. Na dzień bilansowy materiały wycenia się według wartości odpowiadających cenie zakupu nie wyżej niż możliwa do uzyskania wartość netto przy sprzedaży.

Odpisy aktualizujące na materiały zalegające na zapasie dłużej niż 2 lata, tworzone są:

- po II roku – 25%,
- po III roku – 50%,
- po IV roku – 100 %

#### **d. Aktywa finansowe**

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w ciągu roku w cenie nabycia, natomiast na dzień bilansowy inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga jej dostarczenia w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji z wyjątkiem tych aktywów, które zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych początkowo w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat. Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat; inwestycje przechowywane do momentu zapadalności; dostępne do sprzedaży aktywa finansowe oraz kredyty i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe oblicza się metodą efektywnej stopy procentowej - jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

#### **e. Należności**

W trakcie roku wyceniane są w wartości nominalnej z uwagi na termin zapadalności wynoszący zazwyczaj od 30 do 90 dni.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizacyjne wartość należności tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiążą się z daną należnością. Stopień ryzyka ocenia się na dzień bilansowy, tj. koniec każdego kwartału.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. 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, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

#### **f. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. W trakcie roku rozchód waluty obcej wycenia się wg zasady "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło".

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

#### **g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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.

#### **h. 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.

#### **i. Kapitały (fundusze) własne**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki Dominującej.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zakładowy Grupy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym lub w kwocie objętego przez akcjonariuszy kapitału lecz na dzień bilansowy nie zarejestrowanego podwyższenia w przypadku, gdy rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia sporządzenia sprawozdania.

#### **j. Zobowiązania**

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy

kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

#### **k. Podatek VAT**

Podatek VAT należny i naliczony podlegający rozliczeniu w następnym okresie wykazywany jest w bilansie w należnościach i zobowiązaniach z tytułu podatków.

#### **l. Wynik finansowy**

- na wynik finansowy składa się wynik brutto na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), wynik na działalności finansowej i wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego;
- Grupa stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat;
- przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług i ujmowane są w okresach, którego dotyczą;
- Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie funkcjonalno – kalkulacyjnym oraz rodzajowym;
- koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z prowadzoną działalnością;
- 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, koszty finansowe natomiast stanowią 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;
- opodatkowanie – wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa i rezerwa na przejściową różnicę z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych, których powstanie spowodowane jest odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony na dzień bilansowy – w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

#### **m. Rachunek przepływów pieniężnych**

Grupa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku  
 Grupy Kapitałowej Ciasteczka z Krakowa ( dawniej: TABLEO )  
**BILANS**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2015	31.12.2014
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>7 294 325,09</b>	<b>52 568,75</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1	<b>4 151 600,00</b>	<b>0,00</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy		4 151 600,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2	<b>2 638 566,12</b>	<b>46 059,75</b>
Środki trwałe		2 638 566,12	46 059,75
a) grunty		217 778,00	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 351 978,76	
c) urządzenia techniczne i maszyny		51 948,55	9 862,65
d) środki transportu		10 939,03	33 892,60
e) inne środki trwałe		5 921,78	2 304,50
Środki trwałe w budowie			
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>Należności długoterminowe</b>		<b>504 158,97</b>	<b>0,00</b>
Od jednostek powiązanych		504 158,97	
Od pozostałych jednostek			
<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe			0,00
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
Inne inwestycje długoterminowe			
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>6 509,00</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20		6 509,00
Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 126 484,19</b>	<b>1 837 773,00</b>
<b>Zapasy</b>	11	<b>277 405,84</b>	<b>1 214 241,51</b>
Materiały		239 262,29	9 958,04
Półprodukty i produkty w toku		28 915,94	
Produkty gotowe		9 227,61	
Towary		0,00	1 204 283,47
Zaliczki na dostawy			
<b>Należności krótkoterminowe</b>	18	<b>766 335,86</b>	<b>541 096,84</b>
Należności od jednostek powiązanych			10 358,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			10 358,11
- do 12 miesięcy			10 358,11
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
Należności od pozostałych jednostek		766 335,86	530 738,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		688 962,03	497 000,34
- do 12 miesięcy		688 962,03	497 000,34
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułów budżetowych		17 432,83	33 238,39
c) inne		59 941,00	500,00
d) dochodzone na drodze sądowej			



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku  
 Grupy Kapitałowej Ciasteczka z Krakowa ( dawniej: TABLEO )  
**BILANS**

<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>1 081 617,83</b>	<b>57 261,90</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 081 617,83	57 261,90
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	13	947 157,04	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		947 157,04	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16	134 460,79	57 261,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		134 460,79	57 261,90
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	21	<b>1 124,66</b>	<b>25 172,75</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>9 420 809,28</b>	<b>1 890 341,75</b>

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		23	<b>4 503 632,24</b>	<b>922 019,68</b>
<b>Kapitał podstawowy</b>			<b>7 877 000,00</b>	<b>2 700 000,00</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>				
<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>				
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		24	<b>2 021 722,76</b>	
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>				
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>				
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			<b>-4 505 207,71</b>	<b>-226 791,10</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>			<b>- 889 882,81</b>	<b>- 1 551 189,22</b>
<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>				
<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>				
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			<b>4 917 177,04</b>	<b>968 322,07</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		28	<b>6 953,00</b>	<b>14 459,00</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	6 439,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		28	6 953,00	1 220,00
- długoterminowa			6 953,00	1 220,00
- krótkoterminowa				
Pozostałe rezerwy				6 800,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowa				6 800,00
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		30	<b>1 770 966,17</b>	<b>11 231,45</b>
Wobec jednostek powiązanych				
Wobec pozostałych jednostek			1 770 966,17	11 231,45
a) kredyty i pożyczki			1 767 546,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe			3 420,17	11 231,45
d) inne				
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		33	<b>3 139 257,87</b>	<b>942 631,62</b>
Wobec jednostek powiązanych				444 066,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności				444 066,36
- do 12 miesięcy				444 066,36
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
Wobec pozostałych jednostek			3 088 582,53	498 565,26

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku  
Grupy Kapitałowej Ciasteczka z Krakowa ( dawniej: TABLEO )  
BILANS

a) kredyty i pożyczki		1 030 453,87	235 990,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		6 320,62	6 320,62
d) z tytułu dostaw i usług		925 582,46	220 266,14
- do 12 miesięcy		925 582,46	220 266,14
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń		545 708,07	20 163,29
h) z tytułu wynagrodzeń		107 231,59	13 401,53
i) inne		473 285,92	2 423,21
Fundusze specjalne		50 675,34	
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>9 420 809,28</b>	<b>1 890 341,75</b>

Łława, dnia 23.05.2016 r.

\_\_\_\_\_  
miejsowość i data

Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska

\_\_\_\_\_  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Mariusz Matusik

\_\_\_\_\_  
Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku  
 Grupy Kapitałowej Ciasteczka z Krakowa ( dawniej: TABLEO )  
 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	2015	2014
<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>5 743 634,34</b>	<b>5 727 308,50</b>
od jednostek powiązanych		75 705,53	796 732,73
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	42	4 538 848,48	887 395,79
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	43	1 204 785,86	4 839 912,71
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>5 061 704,08</b>	<b>4 903 970,30</b>
jednostkom powiązanym		62 561,08	788 337,07
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46	4 071 143,97	908 533,74
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		990 560,11	3 995 436,56
<b>Zysk / Strata brutto na sprzedaży (A-B)</b>		<b>681 930,26</b>	<b>823 338,20</b>
<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>212 785,36</b>	<b>417 466,65</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>718 246,78</b>	<b>339 020,87</b>
<b>Zysk / Strata na sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>-249 101,88</b>	<b>66 850,68</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>47</b>	<b>474 685,92</b>	<b>10 528,94</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		20 817,07	4 376,60
Dotacje			
Inne przychody operacyjne		453 868,85	6 152,34
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>48</b>	<b>289 010,33</b>	<b>1 594 209,98</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne		289 010,33	1 594 209,98
<b>Zysk / Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>-63 426,29</b>	<b>- 1 516 830,36</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>49</b>	<b>81 685,64</b>	<b>9 274,08</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
od jednostek powiązanych			
Odsetki, w tym:		54 685,64	1 759,06
od jednostek powiązanych			
Zysk ze zbycia inwestycji			
Aktualizacja wartości inwestycji			
Inne		27 000,00	7 515,02
<b>Koszty finansowe</b>	<b>50</b>	<b>1 041 832,38</b>	<b>36 261,94</b>
Odsetki, w tym:		348 408,19	36 261,94
dla jednostek powiązanych			
Strata ze zbycia inwestycji		684 000,00	
Aktualizacja wartości inwestycji			
Inne		9 424,19	
<b>Zysk / Strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>- 1 023 573,03</b>	<b>- 1 543 818,22</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>	<b>51</b>	<b>-10 843,78</b>	
Zyski nadzwyczajne		1 871 257,53	
Straty nadzwyczajne		1 871 257,53	
<b>Zysk / Strata brutto (L+/- M)</b>		<b>-1 034 416,81</b>	<b>- 1 543 818,22</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>	<b>7 059,00</b>
Odroczony pod. doch.- pozost. obowiązkowe obciążenia		-144 534,00	312,00
<b>Zysk / Strata netto (N-O-P)</b>		<b>-889 882,81</b>	<b>- 1 551 189,22</b>

Łąwa, dnia 23.05.2016 r.

Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska

Mariusz Matusik

miejsowość i data

podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku  
Grupy Kapitałowej Ciasteczka z Krakowa ( dawniej: TABLEO )  
ZESTAWIENIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata ) netto	-889 882,81	- 1 551 189,22
Korekty razem :	806 549,34	1 621 342,62
Amortyzacja (+)	116 865,17	120 124,91
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	0,0	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	-37 370,25	34 502,88
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	664 884,78	-4 376,60
Zmiana stanu rezerw (+/-)	-343 435,11	-4 481,01
Zmiana stanu zapasów (+/-)	1 244 314,97	-216 269,82
Zmiana stanu należności (+/-)	1 066 045,10	475 650,05
Zmiana stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	-2 119 047,28	-240 222,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	111 455,72	-16 401,65
Inne korekty (+/-) , w tym :	102 836,24	1 472 816,50
- noty konsolidacyjne	107 495,63	
- inne korekty	- 4 659 ,39	
<i>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej I + II)</i>	-83 333,47	70 153,40
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	56 709,10	5 284,55
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 709,10	5 284,55
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Na aktywa finansowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
<i>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	56 709,10	5 284,55
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy	2 408 868,16	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	558 865,16	
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	1 850 000,00	
Wydatki	2 305 044,90	159 590,66
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Spląty kredytów i pożyczek	416 132,26	118 021,82
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	7 811,28	7 065,96
Odsetki	9 843,83	34 502,88
Inne wydatki finansowe	1 871 257,53	
<i>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</i>	103 823,26	-159 590,66
<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>77 198,89</b>	<b>-84 152,71</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>77 198,89</b>	<b>-84 152,71</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>57 261,90</b>	<b>141 414,61</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>134 460,79</b>	<b>57 261,90</b>

Iława, dnia 23.05.2016 r.

Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska

Mariusz Matusik

*miejscowość i data*

*podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

*Prezes Zarządu*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku  
 Grupy Kapitałowej Ciasteczka z Krakowa ( dawniej: TABLEO )  
 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	2014
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>922 019,68</b>	<b>2 473 208,90</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>922 019,68</b>	<b>2 473 208,90</b>
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>2 700 000,00</b>
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 177 000,00	
a) zwiększenia	5 177 000,00	
- wydania udziałów ( emisji akcji)	5 177 000,00	
b) zmniejszenia		
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>7 877 000,00</b>	<b>2 700 000,00</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 021 722,76	
a) zwiększenia	2 021 722,76	
- noty konsolidacyjne	2 021 722,76	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 021 722,76</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-226 791,10</b>	<b>-226 791,10</b>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	226 791,10	<b>226 791,10</b>
- korekty błędów podstawowych	4 716,43	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	231 507,53	<b>-226 791,10</b>
a) zwiększenie	3 257 810,66	
- noty konsolidacyjne	3 257 810,66	
b) zmniejszenia (z tytułu)	- 1 015 889,52	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- 1 015 889,52	
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>4 505 207,71</b>	<b>226 791,10</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>- 4 505 207,71</b>	<b>-226 791,10</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>- 889 882,81</b>	<b>- 1 551 189,22</b>
a) strata netto	889 882,81	1 551 189,22
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 503 632,24</b>	<b>922 019,68</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 503 632,24</b>	<b>922 019,68</b>

Ilawa, dnia 23.05.2016 r.

Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska

Mariusz Matusik

miejsce i data

podpis osoby, której powierzono

Prezes Zarządu

prowadzenie ksiąg rachunkowych

## 1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Wartość brutto wartości niematerialnych na BO	1 841 020,65	1 841 020,65
Zwiększenia		
- wartość firmy	4 151 600,00	
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych na BZ</b>	<b>5 992 620,65</b>	<b>1 841 020,65</b>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na BO		276 153,11
Amortyzacja za okres 12 miesięcy		92 051,04
Amortyzacja jednorazowa		1 472 816,50
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na BZ</b>	<b>1 841 020,65</b>	<b>1 841 020,65</b>
<b>Wartość netto na dzień bilansowy</b>	<b>4 151 600,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2014 roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 946,69</b>	<b>115 206,95</b>	<b>10 720,00</b>	<b>158 873,64</b>
Zwiększenia (z tytułu)						
- z zakupu						
Zmniejszenia (z tytułu)			6 305,00	26 106,69		<b>32 411,69</b>
- sprzedaży				26 106,69		<b>26 106,69</b>
- likwidacji			6 305,00			<b>6 305,00</b>
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 641,69</b>	<b>89 100,26</b>	<b>10 720,00</b>	<b>126 461,95</b>
Umorzenie za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2014 roku			- 1 704,65	-3 186,22	<b>1 461,00</b>	<b>- 3 429,87</b>
- amortyzacja za okres 1 styczeń – 31 grudzień 2014			4 345,10	22 267,77	1 461,00	<b>28 073,87</b>
- wyksięgowanie umorzenia za okres 1 styczeń – 31 grudzień 2014			6 049,75	25 453,99		<b>31 503,74</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2014</b>			<b>16 779,04</b>	<b>55 207,66</b>	<b>8 415,50</b>	<b>80 402,20</b>
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2015 roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 641,69</b>	<b>89 100,26</b>	<b>10 720,00</b>	<b>126 461,95</b>
Zwiększenia (z tytułu)	217 778,0	2 621 983,00	633 334,04	24 824,83	292 567,28	<b>3 790 487,15</b>
- noty konsolidacyjne	217 778,00	2 621 983,00	633 334,04	24 824,83	292 567,28	<b>3 790 487,15</b>
Zmniejszenia (z tytułu)			26 641,69	50 010,26	10 720,00	<b>87 371,95</b>
- sprzedaży				28 042,34		
- Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa			26 641,69	21 967,92	10 720,00	<b>59 329,61</b>
<b>Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2015</b>	<b>217 778,00</b>	<b>2 621 983,00</b>	<b>633 334,04</b>	<b>63 914,83</b>	<b>292 567,28</b>	<b>3 829 577,15</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 779,04</b>	<b>55 207,66</b>	<b>8 415,50</b>	<b>80 402,20</b>
Umorzenie za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2015 roku	<b>0,00</b>	<b>270 004,24</b>	<b>564 606,45</b>	<b>- 2 231,86</b>	<b>278 230,00</b>	<b>1 110 608,83</b>
- amortyzacja za okres 1 styczeń – 31 grudzień 2015		61 133,04	34 004,82	16 077,84	5 649,47	<b>116 865,17</b>
- noty konsolidacyjne		208 871,20	548 216,41	18 032,22	281 361,28	<b>1 056 481,11</b>
- wyksięgowanie umorzenia za okres 1 styczeń – 31 grudzień 2015			17 614,78	36 341,92	8 780,75	<b>62 737,45</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2015</b>		<b>270 004,24</b>	<b>581 385,49</b>	<b>52 975,80</b>	<b>286 645,50</b>	<b>1 191 011,03</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2014 rok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 862,65</b>	<b>33 892,60</b>	<b>2 304,50</b>	<b>46 059,75</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2015 rok</b>	<b>217 778,00</b>	<b>2 351 978,76</b>	<b>51 948,55</b>	<b>10 939,03</b>	<b>5 921,78</b>	<b>2 638 566,12</b>

### 3. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	2 411 015,62	34 978,25
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	217 778,00	
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	9 772,50	17 590,50
<b>Razem</b>	<b>2 638 566,12</b>	<b>52 568,75</b>

### 4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

### 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

### 6. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2015 Grupa nie poniosła żadnych nakładów inwestycyjnych.

W roku 2016 Grupa nie planuje nakładów inwestycyjnych.

### 7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju)

Grupa posiada zabezpieczony hipoteką kredyt inwestycyjny. Saldo kredytu na dzień 31.12.2015 wynosi 1 970 892,00.

### 8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy

### 9. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Dnia 27.08.2015 roku Jednostka Dominująca nabyła 5 177 tys. sztuk akcji Spółki Ciasteczka z Krakowa S.A.

W roku 2014 Jednostka Dominująca nie posiadała aktywów finansowych

### 10. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

## 11. Specyfika zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Materiały	239 262,29	9 958,04
Półprodukty i produkty w toku	28 915,94	
Produkty gotowe	9 227,61	
Towary		1 204 283,47
Zaliczki na dostawy		
<b>Razem</b>		<b>1 214 241,51</b>
<b>Wartość zapasów stanowiących prawne zabezpieczenie</b>	<b>277 405,84</b>	<b>1 214 241,51</b>

## 12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	10 413,75	12 162,19
Zwiększenia , z tytułu:		
- korekty konsolidacyjne	54 377,67	
- utworzenia odpisu aktualizującego		
Zmniejszenia	10 413,75	1 748,44
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	10 413,75	1 748,44
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem</b>	<b>54 377,67</b>	<b>10 413,75</b>

## 13. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia , z tytułu:		
- korekty konsolidacyjne – inne papiery wartościowe	2 484 000,00	
- nabycie – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	947 157,04	
Zmniejszenia	2 848 000,00	
- noty konsolidacyjne – inne papiery wartościowe	2 484 000,00	
<b>Stan na koniec okresu, razem</b>	<b>947 157,04</b>	<b>0,00</b>

## 14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

## 15. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia , z tytułu:		
- korekty konsolidacyjne – inne papiery wartościowe	2 484 000,00	
- nabycie – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	947 157,04	
Zmniejszenia	2 848 000,00	
- noty konsolidacyjne – inne papiery wartościowe	2 484 000,00	
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem</b>	<b>947 157,04</b>	<b>0,00</b>



## 16. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	134 460,79	57 261,90
<b>Razem</b>	<b>134 460,79</b>	<b>57 261,90</b>

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w walucie polskiej	134 460,79	27 110,81
- USD		203,42
- po przeliczeniu na PLN		750,53
- EUR		6897,87
- po przeliczeniu na PLN		29 400,56
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>134 460,79</b>	<b>57 261,90</b>

## 17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

## 18. Struktura należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu dostaw i usług	688 962,03	507 358,45
Należności z budżetowe	17 432,83	33 238,39
Pozostałe należności	59 941,00	500
<b>Należności (netto), razem</b>	<b>766 335,86</b>	<b>541 096,84</b>
Odpisy aktualizujące	37 952,92	0,00
<b>Należności (brutto), razem</b>	<b>804 288,78</b>	<b>541 096,84</b>

### 18.1 Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności w walucie polskiej	766 335,86	486 480,15
Należności w walutach obcych		54 616,69
<b>Razem</b>	<b>766 335,85</b>	<b>541 096,84</b>

### 18.2 Specyfikacja pozostałych należności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	59 941,00	500,00
- pobrane zaliczki		500,00
- inne należności	59 941,00	
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>59 941,00</b>	<b>500,00</b>

Odpisy aktualizujące pozostałe należności		
<b>Pozostałe należności netto</b>	59 941,00	500,00
Należności w postępowaniu sądowym netto		
Odpisy aktualizujące		
Należności w postępowaniu sądowym brutto		
Pozostałe należności długoterminowe		
<b>Pozostałe należności netto, razem</b>	<b>59 941,00</b>	<b>500,00</b>

## 19. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia , z tytułu:	37 952,92	
- noty konsolidacyjne	37 952,92	
Zmniejszenia	0,00	
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem</b>	<b>37 952,92</b>	<b>0,00</b>

## 20. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 509,00		6 509,00	0,00
- usługi księgowe	1 291,00		1 291,00	0,00
- zobowiązania leasingowe	3 334,00		3 334,00	0,00
- rezerwa emerytalna	232,00		232,00	0,00
- odpisy na zapasy	1 979,00		1 979,00	0,00
- różnice kursowe	- 327,00		- 327,00	0,00
- noty konsolidacyjne	156 356,00		156 356,00	0,00
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00
<b>Razem</b>	<b>162 865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162 865,00</b>	<b>0,00</b>

## 21. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Ubezpieczenie mienia	3 464,00	20 089,04	22 428,38	1 124,66
Oprogramowanie antywirusowe	62,75		62,75	0,00
Abonament	21 646,00		21 646,00	0,00
Noty konsolidacyjne		56 374,31	56 374,31	0,00
<b>Razem</b>	<b>25 172,75</b>	<b>76 463,35</b>	<b>100 511,44</b>	<b>1 124,66</b>

## 22. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe , w tym	0,00	131 831,68	131 831,68	0,00
- inne krótkoterminowe – noty konsolidacyjne	0,00	131 831,68	131 831,68	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>131 831,68</b>	<b>131 831,68</b>	<b>0,00</b>

### 23. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
<b>Akcje na okaziciela</b>	<b>7 877 000</b>	<b>2 700 000</b>
Liczba akcji razem (szt.)	7 877 000	2 700 000
Kapitał zakładowy, razem (zł)	7 877 000,00	2 700 000,00
Wartość nominalna jednej akcji (zł)	1,00	1,00

Struktura akcjonariatu powyżej 5% na dzień 23.05.2016 r.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)	Procentowy udział w kapitale zakładowym (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)
Omega SA z siedzibą w Poznaniu	6 941 791	88,13 %

### 24. Kapitał (fundusz) zapasowy

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

### 25. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

### 26. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

### 27. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Strata zostanie pokryta zyskami lat przyszłych.

### 28. Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 439,00			6 439,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 220,00	6 953,00		1 220,00	6 953,00
- długoterminowa - emerytalna	1 220,00	6 953,00		1 220,00	6 953,00
- krótkoterminowa					
Pozostałe rezerwy	6 800,00			6 800,00	0,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	6 800,00			6 800,00	0,00
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>14 459,00</b>	<b>6 953,00</b>		<b>14 459,00</b>	<b>6 953,00</b>

## 29. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
<b>Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>6 439,00</b>	<b>8 880,00</b>
Odniesionych na wynik finansowy	6 439,00	
- różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych	6 439,00	
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesionych na wartość firmy ,ujemną wartość firmy		
<b>Zwiększenia</b>		
Odniesione na wynik finansowy		
- noty konsolidacyjne	300 960,00	
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
<b>Zmniejszenia</b>	<b>307 399,00</b>	<b>2 441,00</b>
Odniesionych na wynik finansowy	307 399,00	2 441,00
- różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych	307 399,00	2 441,00
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesionych na wartość firmy ,ujemną wartość firmy		
<b>Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>6 439,00</b>
Odniesionych na wynik finansowy	0,00	6 439,00

## 30. Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania długoterminowe, z tyt.:	1 770 966,17	11 231,45
- kredyty bankowe	1 767 546,00	
- inne zobowiązania finansowe - leasing	3 420,17	11 231,45
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>1 770 966,17</b>	<b>11 231,45</b>

## 31. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	1 767 546,00	187 704,00	563 112,00	563 112,00	453 618,00
2.	Inne zobowiązania finansowe - leasing	3 420,17	3 420,17	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 770 966,17</b>	<b>191 124,17</b>	<b>563 112,00</b>	<b>563 112,00</b>	<b>453 618,00</b>

## 32. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	2 120 892,00	353 346,00	563 112,00	563 112,00	453 618,00
2.	Pożyczki	677 107,87	677 107,87			
	<b>Razem</b>	<b>2 797 999,87</b>	<b>1 030 453,87</b>	<b>563 112,00</b>	<b>563 112,00</b>	<b>453 618,00</b>

### 33. Zobowiązania krótkoterminowe

#### 33.1 Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	925 582,46	664 332,50
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>925 582,46</b>	<b>664 332,50</b>

#### 31.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Do 6 miesięcy	229 100,48	301 578,25
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	168 516,32	
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania nieprzeterminowane	527 965,66	362 754,25
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem</b>	<b>925 582,46</b>	<b>664 332,50</b>

#### 31.3 Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania w walucie polskiej	925 582,46	664 332,50
Zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
<b>Razem</b>	<b>925 582,46</b>	<b>664 332,50</b>

### 34. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe :	<b>1 183 221,54</b>	<b>35 988,03</b>
- z tyt. podatków, ceł, Zus i innych świadczeń	545 708,07	20 163,29
- z tyt. wynagrodzeń	107 231,59	13401,53
- ZFŚS	50 675,34	2 423,21
- leasing krótkoterminowy	6 320,62	
- inne	473 285,92	
<b>Zobowiązania podatkowe oraz pozostałe</b>	<b>1 183 221,54</b>	<b>35 988,03</b>

### 35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

### 36. Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu

Grupa jest stroną umowy leasingu , której przedmiotem jest:

Samochód Fiat Fiorino w cenie nabycia netto 39 tys. Okres Leasingu wynosi 58 miesięcy (do stycznia 2017 r.). Zabezpieczeniem umowy leasingu jest weksel in blanco z deklaracją wekslową.

Na dzień 31.12.2015 r. zobowiązania z tyt. leasingu finansowego związanego z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych wynoszą 9 740,79 zł.

### 36. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

### 37. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

### 38. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	2015	2014
Pracownicy	45	5
Zlecenie	6	3
<b>Razem</b>	<b>51</b>	<b>8</b>

### 39. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2015	2014
Wynagrodzenie wypłacone - Zarząd	44 325,00	47 700,00
Wynagrodzenie należne - Zarząd	44 325,00	47 700,00
Wynagrodzenie wypłacone – RN	8 942,25	15 000,00
Wynagrodzenie należne - RN	10 192,25	15 000,00
<b>Razem wypłacone</b>	<b>53 267,25</b>	<b>62 700,00</b>
<b>Razem należne</b>	<b>54 517,25</b>	<b>62 700,00</b>

### 40. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie dotyczy.

### 41. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie wystąpiły.

### 42. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów i usług

Wyszczególnienie	2015	2014
Sprzedaż wyrobów	4 530 201,84	206 968,65
Sprzedaż usług	8 646,64	680 427,14
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem</b>	<b>4 538 848,48</b>	<b>887 395,79</b>

#### 43. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2015	2014
Sprzedaż materiałów	3 003,00	4 755,38
Sprzedaż towarów	1 201 782,86	4 835 157,33
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>1 204 785,86</b>	<b>4 839 912,71</b>

#### 44. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2015	2014
Sprzedaż na terytorium kraju	5 481 364,83	5 438 940,87
Sprzedaż poza terytorium kraju	262 269,51	288 367,63
<b>Przychody ze sprzedaży, razem</b>	<b>5 743 634,34</b>	<b>5 727 308,50</b>

#### 45. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

#### 46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	2015	2014
Amortyzacja	116 865,17	28 073,87
Zużycie materiałów i energii	2 024 508,87	241 331,58
Usługi obce	741 793,72	360 660,40
Podatki i opłaty	66 601,39	831,00
Wynagrodzenia	1 651 166,43	288 924,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	347 612,49	55 697,40
Pozostałe koszty rodzajowe	55 839,28	707 268,63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	990 560,11	3 995 436,56
Zmiana stanu produktów	-138 962,28	-17 766,38
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	136 751,04	0,00
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>5 992 736,22</b>	<b>5 660 457,82</b>

#### 47. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie	2015	2014
<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>20 817,07</b>	<b>4 376,60</b>
<b>Dotacje</b>		
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>453 868,85</b>	<b>6 152,34</b>
- korekta odpisu aktualizującego		1 748,44
- korekta rezerwy na odprawy		2 040,01
- otrzymane odszkodowanie	359 712,18	

- inne	94 156,67	2 363,89
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>453 868,85</b>	<b>10 528,94</b>

#### 48.Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie	2015	2014
<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- utworzenie odpisu aktualizującego zapasy		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>289 010,33</b>	<b>1 594 209,98</b>
- wysięgowanie wartości firmy		1 472 816,50
- amortyzacja od wartości firmy		92 051,04
- likwidacja towarów	1 642,10	14 704,45
- różnice inwentaryzacyjne		
- przecena towarów		13 665,51
- zapłacone kary	8 298,81	
- zajęcia komornicze	106 866,06	
- utylizacja	59 595,73	
- inne	112 607,63	972,48
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>289 010,33</b>	<b>1 594 209,98</b>

#### 49.Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	2015	2014
<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
<b>Przychody z tytułu odsetek , w tym:</b>	<b>54 685,64</b>	<b>1 759,06</b>
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	54 685,64	1 759,06
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>Pozostałe przychody finansowe, w tym:</b>	<b>27 000,00</b>	<b>7 515,02</b>
- rozwiązanie rezerwy	27 000,00	
- różnice kursowe		7 515,02
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>81 685,64</b>	<b>9 274,08</b>

#### 50.Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	2015	2014
<b>Koszty z tytułu odsetek (z tytułu)</b>	<b>348 408,19</b>	<b>36 261,94</b>
- odsetki od kredytu	125 564,98	22 830,94
- odsetki budżetowe	148 295,67	
- odsetki z tyt. przeterminowanych zobowiązań	40 459,89	
- odsetki leasingowe		4 065,88
- pozostałe	34 087,65	9 365,12



Strata ze zbycia inwestycji	684 000,00	
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe koszty finansowe,	9 424,19	0,00
- różnice kursowe	1 452,14	
- pozostałe	7 972,05	
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 041 832,38</b>	<b>36 261,94</b>

## 51. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	2015	2014
Zyski nadzwyczajne z tyt. ZCP	1 860 413,75	0,00
Straty nadzwyczajne z tyt. ZCP	1 871 257,53	0,00
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	- 10 843,78	0,00
Podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00

## 52. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto - Jednostki Dominującej

Wyszczególnienie	2015	2014
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>- 1 034 416,81</b>	<b>-1 543 818,22</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>171,54</b>	<b>1 599 404,85</b>
<i>a. przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)</i>	<b>52 179,33</b>	<b>7 359,84</b>
- zyski nadzwyczajne -ZCP	10 413,75	
- odsetki od obligacji bilansowe	40 657,05	
- różnice kursowe niezrealizowane		3 571,39
- wyksięgowanie odpraw emerytalnych		2 040,01
- zmniejszenie odpisu na zapasy		1 748,44
- inne	1 108,53	
<i>b. przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają dochód do opodatkowania</i>	<b>0,00</b>	
<i>c. koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (zwiększenie dochodu do opodatkowania), tym:</i>	<b>868 552,80</b>	<b>1 672 466,02</b>
- amortyzacja wartości firmy		92 051,04
- niewypłacone wynagrodzenia z tyt.umów- zleceń	2 450,00	3 030,00
- niezapłacony ZUS	236 416,49	
- odsetki budżetowe, opłaty komornicze	146 853,91	
- różnica pomiędzy ewidencją bilansową a podatkową środków trwałych	9 649,76	12 592,18
- straty nadzwyczajne -ZCP	9 328,62	
- reprezentacja itp. wydatki	14 331,92	
- zapłacona opłata PCC	27 735,00	
- zapłacone kary	8 298,81	
- odsetki leasingowe	3 081,70	4 065,88
- przecena towarów		13 665,51
- niezapłacone na dzień 31.12.2015 r. faktury kosztowe w ramach ustawy o złych długach	398 604,91	68 838,25
- pozostałe	11 801,68	5 406,64

<b>d. koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększają koszty uzyskania przychodów ( zmniejszenie dochodu do opodatkowania)</b>	<b>833 961,45</b>	<b>65 701,31</b>
- zapłacone przeterminowane zobowiązania nieuznane za koszt podatkowy w roku ubiegłym	669 035,16	51 270,43
- wypłacone wynagrodzenia umowy-zlecenia za rok ubiegły	3 030,00	3 030,00
- zapłacony ZUS nieuznany za koszt podatkowy w roku ubiegłym	150 734,27	
- koszty leasingu	11 162,02	11 400,88
<b>3.Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>18 435,69</b>
<b>4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>- 1 034 588 35</b>	<b>37 150,94</b>
<b>5.Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>7 059,00</b>
<b>6.Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>162 865,00</b>	<b>2 753,00</b>
<b>7.Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-307 399,00</b>	<b>-2 441,00</b>
<b>8. Razem obciążenia wyniku brutto</b>	<b>-144 534,00</b>	<b>7 371,00</b>

### **53. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

Nie dotyczy

### **54. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie**

Nie dotyczy.

### **55. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe**

Nie wystąpiły.

### **56. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Badanie sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wynosiło 3 500,00 zł + podatek VAT.

Badanie sprawozdania finansowego Jednostki Zależnej za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wynosiło 8 000,00 zł + podatek VAT.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wynosiło 2 500,00 zł + podatek VAT.

### **57. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

### **58. Porównywalność danych**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy 2015 roku, a dane porównawcze za 12 miesięcy 2014 roku w przypadku rachunku zysków i strat, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. W przypadku bilansu, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz 31 grudnia 2014 roku .

Dane za 2014 rok obejmują tylko i wyłącznie dane Jednostki Dominującej

#### 59. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

#### 60. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie skonsolidowane obejmuje jednostkę dominującą Ciasteczka z Krakowa S. A. ( dawniej: Tableo S.A. ), która jest 100 % akcjonariuszem jednostki zależnej Ciasteczka z Krakowa S.A. oraz jednostkę zależną Ciasteczka Z Krakowa S.A. z siedzibą w Krakowie.

#### 61. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Spółka Ciasteczka z Krakowa S.A.  
Informacje o Spółce zostały zawarte w pkt.1 : Informacje o Spółce- str.3

#### 62. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

#### 63. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Jednostka zależna , pomimo złej sytuacji finansowej ( wysokie zadłużenie, duża strata za lata 2014, 2015, ujemne kapitały własne na dzień 31-12-2015) kontynuuje swoją działalność , prowadzi rozmowy z nowymi odbiorcami produktów – zarówno krajowymi jak i zagranicznymi, szuka nowych rynków zbytu, zweryfikowała i ograniczyła bieżące koszty utrzymania , a także koszty produkcji (nowi dostawcy z konkurencyjnymi cenami i jakością surowców) , obsługuje bieżące zadłużenie handlowe jak i publicznie –prawne spłacając jednocześnie zobowiązania przeterminowane.

Celem podniesienia wiarygodności handlowej i gospodarczej a także zwiększenia możliwości pozyskania kapitału zewnętrznego Spółki Ciasteczka z Krakowa S.A. w dniu 01-02-2015 roku nastąpiło odwrotne połączenie ze Spółką Tableo S.A. posiadającej 100% akcji Ciasteczek z Krakowa S.A. w wyniku którego Spółka Ciasteczka z Krakowa S.A. zwiększyła swój kapitał podstawowy o 7 877 000,00 PLN i figuruje na alternatywnym rynku New Connect

Spółka Ciasteczka z Krakowa S.A. za I kwartał 2016 roku osiągnęła również zysk na działalności operacyjnej w kwocie 130 tys.PLN.

#### 64. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie dotyczy.

#### 65. Instrumenty finansowe

Lp.	Środki pieniężne	Ilość w szt.	Cena nominalna za 1 szt.	Cena emisyjna za 1 szt.	Wartość	Nominał
1.	Kasa				74 765,69	PLN
2.	Rachunki bankowe				59 695,10	PLN
3.	Obligacje	9 352	1,00	96,23	947 157,04	PLN

**A.** Inwestycje długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

**A.1** Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy

**B.** Inwestycje krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

**B.1** Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie wystąpiły

**C.** Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

- środki pieniężne na dzień 31-12-2014 ich wartość wynosiła	107 495,63 PLN
na dzień 31-12-2015 ta wartość to	86 877,39 PLN
- obligacje na 31.12.2015	947.157,04 PLN

**D.** Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

Na dzień 31.12.2015 odsetki naliczone od objętych obligacji wyniosły:	40.657,05 PLN
---	---------------

**E.** Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Zobowiązania długoterminowe stanowi kredyt inwestycyjny w kwocie 1.767.546,00 PLN

**F.** Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych

**F.1** Pozostałe zobowiązania finansowe

Spółka posiada zobowiązania finansowe z tytułu	
- kredytów w wysokości:	353.346,00 PLN
- pożyczek w wysokości:	559.545,66 PLN

**G.** Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Nie dotyczy.

**H.** Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych określone są na poziomie 6,61% w stosunku rocznym

Odsetki od pożyczek: 162.595,61 zł

## I. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

### 1. Ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- kredyty, pożyczki,
- obligacje.

### 2. Ryzyko kredytowe

Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółka dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

W ocenie Zarządu Spółki powyższe aktywa finansowe, które nie są zaległe oraz objęte odpisem z tytułu utraty wartości na poszczególne dni bilansowe, uznać można za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania.

### 3. Ryzyko walutowe

Większość transakcji w Spółce przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynika z transakcji obrotu walutami na zlecenie klientów, które zawierane są sporadycznie w walucie EUR. Spółka na bieżąco monitoruje wahania kursów. Na dzień bilansowy 2015 nie są stosowane instrumenty zabezpieczające przed ryzykiem wahań kursów walut obcych

## 66. Transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.

## 67. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Dnia 1.02.2016 r. Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał rejestracji połączenia spółki Tableo S.A. ze spółką Ciasteczka z Krakowa S.A.

Połączenie spółki przejmującej Tableo S.A. ze spółką przejmowaną Ciasteczka z Krakowa S.A. nastąpiło na podstawie: art. 492 § 1 pkt 1) KSH (łączenie poprzez przejęcie) poprzez przeniesienie majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą; art. 515 § 1 KSH (bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej), z uwagi na fakt, że spółka przejmująca jest właścicielem wszystkich akcji w spółce przejmowanej; art. 516 KSH (połączenie uproszczone) tj. bez sporządzania pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie i bez podawania planu połączenia badaniu przez biegłego.

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. poinformowała Jednostkę Dominującą, że w związku ze zmianą firmy spółki TABLEO S.A. (PLTABLO00012) na CIASTECZKA Z KRAKOWA S.A., począwszy od dnia 11 lutego 2016 roku akcje Jednostki Dominującej będą notowane pod nazwą skróconą "CIASTZKRA" i oznaczeniem "CZK".

Dnia 15.02.2016 roku Rada Nadzorcza Spółki Jednostki Dominującej odwołała na podstawie uchwały zgodnie z §9 punkt 7. ust. a. Statutu Spółki z funkcji Prezesa Zarządu Panią Beatę Cwalińską.

Odwołanie osoby zarządzającej jest wynikiem zmian organizacyjnych jakie dokonywane są w spółce po procesie połączenia.

Dnia 15.02.2016 roku Rada Nadzorcza Spółki Jednostki Dominującej powołała na podstawie uchwały zgodnie z §9 punkt 7. ust. a. Statutu Spółki na funkcję Prezesa Zarządu Pana Mariusza Matusika.

**68. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie wystąpiły.

**Ława, dnia 23.05.2016 r.**

*miejsowość i data*

**Wiesława Wałdowska-Trzciałkowska**

*podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

**Mariusz Matusik**

*Prezes Zarządu*