

*II kwartał 2020*

*Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna*



*Ciasteczka z Krakowa S.A.*

2020-08-14

## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM ZA II KWARTAŁ 2020 ROKU**

### **PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE**

Nazwa	<b>Ciasteczka z Krakowa S.A.</b>
Adres siedziby	ul. Lipowa 36, 32-447 Siepraw
Tel.	(12) 274 35 06
Fax	(12) 274 33 76
e-mail	ciasteczka@ciasteczka Krakowa.pl
www	www.ciasteczka Krakowa.pl
NIP	7441795363
REGON	280563750

Spółka jest prawną kontynuatorką połączenia dwóch spółek prawa handlowego. W dniu 01 lutego 2016 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o połączeniu spółki Tableo S.A. z siedzibą w Łławie (spółka przejmująca) oraz spółki Ciasteczka z Krakowa S.A. z siedzibą w Krakowie (spółka przejmowana). W wyniku dokonanego połączenia siedziba spółki została przeniesiona do Krakowa.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Spółka działa na podstawie Statutu przyjętego przez akcjonariuszy łączących się podmiotów w trakcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 06 października 2015 roku zwołanego w sprawie połączenia oraz przepisów Kodeksu Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037 z późn. zm.).

Podstawowy przedmiot działalności emitenta:

1. produkcja sucharów i herbatników; produkcja konserwowanych wyrobów ciastkarskich i ciastek – PKD 10.72.Z;
2. produkcja kakao, czekolady i wyrobów cukierniczych – PKD 10.82.;
3. produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej – PKD 10.86.;
4. produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowana – PKD 10.89.

### **SKŁAD ZARZĄDU:**

Skład Zarządu Spółki w okresie od dnia 01.04.2020 roku do dnia 30.06.2020 roku był 1-osobowy:

1. Pani 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 2020 roku - skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- |                                       |                            |
|---------------------------------------|----------------------------|
| 1. Grzegorz Wrona                     | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 2. Błażej Wasielewski                 | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 3. Aleksander Dominiczak              | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. Wiesława Wałdowska - Trzciałkowska | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Krzysztof Bejtka                   | – Członek Rady Nadzorczej. |

W dniu 18 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało ze składu Rady Nadzorczej Uchwałą nr 1 Panią Martę Wojciechowską oraz Uchwałą nr 2 Pana Szymona Korycińskiego. Do dnia publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

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

**STRUKTURA AKCJONARIATU - STAN NA DZIEŃ 30.06.2020**

Imię i nazwisko /nazwa	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	% udziału w ogólnej liczbie wyemitowanych akcji
	[szt.]	[%]	[%]
OMEGIA S.A.	6 900 575	87,60	87,60
Pozostali	976 425	12,40	12,40
<b>razem:</b>	<b>7 877 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**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	31-12-2019	30-06-2020
<b>AKTYWA</b>				
<b>A Aktywa trwałe</b>		<b>5 816 942</b>	<b>5 757 116</b>	<b>5 658 827</b>
I Wartości niematerialne i prawne		3 442 368	3 415 223	3 349 755
- wartość firmy		3 442 368	3 415 223	3 349 755
II Rzeczowe aktywa trwałe		2 374 574	2 341 893	2 309 072
III Należności długoterminowe		0	0	
IV Inwestycje długoterminowe				
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
<b>B Aktywa obrotowe</b>		<b>1 128 182</b>	<b>1 252 604</b>	<b>1 416 377</b>
I Zapasy		321 072	311 362	448 379
II Należności krótkoterminowe		749 056	763 421	750 927
III Inwestycje krótkoterminowe		43 875	172 985	216 905
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		14 179	4 836	166
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>6 945 124</b>	<b>7 009 720</b>	<b>7 075 204</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>4 260 694</b>	<b>4 470 163</b>	<b>4 424 426</b>
I Kapitał (fundusz) podstawowy		7 877 000	7 877 000	7 877 000
II Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
III Udziału (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV Kapitał zapasowy		2 062 076	2 062 076	2 062 076
V Kapitał z aktualizacji wyceny				
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 480 640	-5 480 639	-5 468 913
VIII Zysk (strata) netto		-197 742	11 726	-45 737
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>2 684 431</b>	<b>2 539 557</b>	<b>2 650 778</b>
I Rezerwy na zobowiązania		0	0	
II Zobowiązania długoterminowe		1 308 655	1 016 791	970 508
III Zobowiązania krótkoterminowe		1 375 776	1 522 766	1 680 270
IV Rozliczenia międzyokresowe				
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>6 945 124</b>	<b>7 009 720</b>	<b>7 075 204</b>



SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		II kwartał 2019 / okres 01-01-2019 30-06-2019	II kwartał 2020 / okres 01-01-2020 30-06-2020	II kwartał 2019/okres 01-04-2019 do 30-06- 2019	II kwartał 2020/okres 01-04-2020 do 30-06- 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>2 178 072</b>	<b>1 700 250</b>	<b>1 147 490</b>	<b>593 190</b>
	- od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 154 504	1 644 602	1 129 965	708 549
	Zmiana stanu produktów	23 568	55 648	17 525	-115 359
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 239 261</b>	<b>1 979 998</b>	<b>1 230 621</b>	<b>764 662</b>
	amortyzacja	32 959	32 682	12 536	16 341
	zużycie materiałów i energii	925 840	749 149	481 671	188 326
	usługi obce	183 341	164 608	111 951	72 967
	Podatki i opłaty	35 887	103 042	15 542	100 334
	w tym akcyza				0
	wynagrodzenie	823 412	710 496	460 032	287 575
	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	149 164	159 735	84 831	68 280
	pozostałe koszty rodzajowe	88 658	60 286	64 058	30 839
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-61 189</b>	<b>-279 748</b>	<b>-83 131</b>	<b>-171 472</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>329 578</b>		<b>329 578</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje		186 290		186 290
III	Inne przychody operacyjne		143 288		143 288
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>103 790</b>	<b>65 467</b>	<b>51 233</b>	<b>32 734</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne	103 790	65 467	51 233	32 734
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-164 979</b>	<b>-15 637</b>	<b>-134 364</b>	<b>125 372</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>		<b>1</b>	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II	Odsetki, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
III	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji				
V	Inne	0		1	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>32 764</b>	<b>30 097</b>	<b>17 670</b>	<b>14 307</b>
I	Odsetki w tym:	32 764	30 097	17 670	14 307
	- dla jednostek powiązanych				
II	Strata ze zbycia inwestycji				
III	Aktualizacja wartości inwestycji				

IV Inne				
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-197 743</b>	<b>-45 734</b>	<b>-152 032</b>	<b>111 066</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>				
I Zyski nadzwyczajne				
II Straty nadzwyczajne				
<b>K Zysk (strata) brutto</b>	<b>-197 743</b>	<b>-45 734</b>	<b>-152 032</b>	<b>111 066</b>
L Podatek dochodowy				
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>-197 743</b>	<b>-45 734</b>	<b>-152 032</b>	<b>111 066</b>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	II kwartał 2019 / okres 01-01- 2019 30-06- 2019	II kwartał /okres 01-01- 2020 do 30-06- 2020	II kwartał 2020 / okres 01-04- 2019 30-06- 2019	II kwartał 2019 / okres 01-04- 2020 30-06- 2020
<b>I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 458 436</b>	<b>4 458 436</b>	<b>4 332 277</b>	<b>4 313 363</b>
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 458 436	4 458 436	4 332 277	4 313 363
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 877 000	7 877 000	7 877 000	7 877 000
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 877 000	7 877 000	7 877 000	7 877 000
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 062 076	2 062 076	2 062 076	2 062 076
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0		0	
a) zwiększenie	0		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				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				

6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
7	Różnice kursowe z przeliczenia				
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 561 089	-5 480 639	-5 561 089	-5 480 639
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			80 449	
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie			80 449	
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 561 089	5 480 639	5 561 089	5 480 639
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 561 089	5 480 639	5 561 089	5 480 639
a)	zwiększenie			45 710	156 799
b)	zmniejszenie	80 449	11 726	80 449	11 726
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 480 640	5 468 913	640	5 625 712
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 480 640	-5 468 913	-5 526 350	-5 625 712
9	Wynik netto	-197 742	-45 737	-152 032	111 066
a)	zysk netto				111 066
b)	strata netto	197 742	45 737	152 032	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 260 694</b>	<b>4 424 425</b>	<b>4 260 694</b>	<b>4 424 425</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 260 694</b>	<b>4 424 425</b>	<b>4 260 694</b>	<b>4 424 425</b>

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		II	II	II	II
		kwartał 2019 / okres 01-01- 2019 30-06- 2019	kwartał 2020 / okres 01-01- 2020 30-06- 2020	kwartał 2019 / okres 01-04- 2019 30-06- 2019	kwartał 2020 / okres 01-04- 2020 30-06- 2020
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto	-197 742	-45 734	-152 029	111 065
II	Korekty razem	183 806	-332 195	140 332	-462 025
1	Amortyzacja	137 412	32 682	116 990	-84 308
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0		0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0			0
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0		0
5	Zmiana stanu rezerw	0	0	-32 638	32 638
6	Zmiana stanu zapasów	122 090	-137 917	-662	-137 255
7	Zmiana stanu należności	-89 258	-12 494	71 253	-83 747
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 562	-214 466	10 434	-224 900

9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	-25 045	25 045
10	Inne korekty z działalności operacyjnej - wyksięgowanie amortyzacji wartości		0		10 502
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>-13 936</b>	<b>-377 929</b>	<b>-11 697</b>	<b>-350 960</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	Wpływy	0	0	0	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	0	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki				0
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0		
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	0	472 866		472 866
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki			0	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe		472 866	0	472 866
II	Wydatki	115 006	46 987	28 356	18 631
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	46 987	28 356	18 631
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				0
8	Odsetki				0
9	Inne wydatki finansowe		0		0
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>-115 006</b>	<b>425 879</b>	<b>-28 356</b>	<b>454 235</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-128 943</b>	<b>47 950</b>	<b>-40 053</b>	<b>103 275</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-128 943</b>	<b>47 950</b>	<b>-40 053</b>	<b>103 275</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>142 727</b>	<b>168 953</b>	<b>53 838</b>	<b>113 630</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>	<b>13 784</b>	<b>216 905</b>	<b>13 785</b>	<b>216 905</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 322	2 344	1 322	2 344

## **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. Dbłość o zachowanie proporcji i dobór najwyższej jakości produktów tworzy niezapomniany smak. Całości dopełnia niebanalne, eleganckie opakowanie. Nasze wyroby od lat stanowią charakterystyczną pamiątkę z Krakowa. 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 2020, jak również po jego zakończeniu, żadne zdarzenia mogące mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki.

Spółka w II kwartale 2020 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 593 190 złotych, co oznacza spadek w porównaniu z tym samym okresem 2019 roku o około 48%. Wpływ na poziom przychodów oraz wyniki finansowe II kw. 2020 roku miał spadek zamówień związanych z sytuacją epidemiologiczną w Polsce i na świecie. Jednocześnie Spółka co kwartał dokonuje odpisów amortyzacyjnych dotyczących wartości firmy. Wpływ tego czynnika w I kw. 2020 roku na wynik na działalności operacyjnej wyniósł ok. 32 734 zł. W II kwartale Spółka skorzystała z tarczy antykryzysowej, dzięki czemu możliwe było uzyskanie pozytywnych wyników finansowych oraz poprawienie płynności bieżącej.

W okresie II kwartału 2020 Spółka kontynuowała działalność w podstawowym zakresie. W dniu 24 kwietnia 2020 roku zostało zwołane NWZA Spółki dotyczące zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa. W dniu 03 sierpnia 2020 roku, działając na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20 maja 2020 r., Zarząd Spółki zawarł umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Zarząd Emitenta rozważa obecnie zmianę profilu działalności gospodarczej Spółki.

## **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 2020.

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

W II kwartale roku obrotowego 2020 roku Emitent zatrudniał średnio 40 osób w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umów o pracę. Dodatkowo Emitent zatrudniał miesięcznie średnio 4 osoby na umowy zlecenia.

.....  
Ewa Molęda - Prezes Zarządu

Kraków, dnia 14 sierpnia 2020 roku