

III kwartał 2020

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna



Ciasteczka z Krakowa S.A.

2020-11-13

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W OKRESIE KWARTALNYM ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa	Ciasteczka z Krakowa S.A.
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.).

SKŁAD ZARZĄDU:

Skład Zarządu Spółki w okresie od dnia 01.07.2020 roku do dnia 30.09.2020 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.

W dniu 04.11.2020 roku w związku ze zmianą profilu działalności Spółki nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Ciasteczka z Krakowa S.A. W miejsce Pani Ewy Molędy na stanowisko Prezesa Zarządu została powołana Pani Anna Tomsia-Zajęc.

RADA NADZORCZA:

Aktualny - na dzień zakończenia III 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 15 października 2020 roku Pan Krzysztof Bejtka złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 16 października 2020 roku w drodze kooptacji powołano nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Janusza Parkitnego. W dniu 3 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej uchwałą nr 6 Panią Wiesławę Wałdowską-Trzciałkowską. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w tym samym dniu powołało do składu Rady Nadzorczej uchwałą nr 7 Pana Krzysztofa Lipkę. Do dnia publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ dalszym zmianom.

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

STRUKTURA AKCJONARIATU - STAN NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU BIEŻĄCEGO

Imię i nazwisko /nazwa	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	% udziału w ogólnej liczbie wyemitowanych akcji
	[szt.]	[%]	[%]
OMEGIA S.A.	3 960 575	50,28	50,28
Pozostali	3 916 425	49,72	49,72
razem:	7 877 000	100,00	100,00

OPIS ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 30.09.2020 roku Spółka nabyła 51% udziałów w spółce fotowoltaicznej SEMPER POWER sp. z o.o. z siedzibą w Krupskim Młynie. Decyzją Zarządu Spółki, po uzgodnieniu z biegłym rewidentem, podmiot zależny będzie podlegał konsolidacji począwszy od 1 października 2020 roku. Z tego powodu jednostka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2020 roku.

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

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

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

11) Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

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

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

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	3 317 021,98	5 748 706,00
I. Wartości niematerialne i prawne	3 317 021,98	3 390 473,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	3 317 021,98	3 390 473,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 358 233,00
1. Środki trwałe	0,00	2 358 233,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		217 778,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 104 693,53
c) urządzenia techniczne i maszyny		35 761,47
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 032 090,31	1 269 341,01
I. Zapasy	0,00	405 835,00
1. Materiały		284 318,77
2. Półprodukty i produkty w toku		23 490,96
3. Produkty gotowe		98 025,27
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	36 926,82	778 291,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
3. Należności od pozostałych jednostek	36 926,82	778 291,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	778 291,00
- do 12 miesięcy		778 291,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	18 755,00	
c) inne	18 171,82	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	994 998,30	78 042,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	994 998,30	78 042,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	994 998,30	78 042,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	994 998,30	78 042,11
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165,19	7 172,90
Należne wpłaty na kapitał	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	4 349 112,29	7 020 047,01

BILANS - PASYWA		
Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 725 483,23	4 111 391,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 877 000,00	7 877 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 062 076,00	2 062 076,00
nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną -agio		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 468 914,00	-5 480 640,00
VIII. Zysk (strata) netto	-744 678,77	-347 045,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	623 629,06	2 908 656,01
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 071 643,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		1 071 643,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	623 629,06	1 837 013,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	623 629,06	1 837 013,01
a) kredyty i pożyczki	460 970,04	180 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	542 714,79
- do 12 miesięcy		542 714,79
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		731 099,74
h) z tytułu wynagrodzeń	111 983,68	147 528,92
i) inne		184 994,22
4. Fundusze specjalne	50 675,34	50 675,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA OGÓŁEM	4 349 112,29	7 020 047,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		01/01- 30/09/2020	01/01-2019- 30/09/2019	01/07 - 30/09/2020	01/07- 30/09/2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 342 673,61	3 237 366,00	642 423,61	1 059 294,00
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 253 253,85	3 147 117,00	608 651,85	992 613,00
II.	zmiana stanu produktów	89 419,76	90 249,00	33 771,76	66 681,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 702 585,23	3 382 430,00	722 587,23	1 143 168,00
I	amortyzacja	43 576,21	49 300,00	10 894,21	16 341,00
II	zużycie materiałów	1 017 569,16	1 420 767,00	268 420,05	494 926,00
III	usługi obce	205 751,15	278 335,00	41 142,35	94 994,00
IV	podatki i opłaty	108 508,21	50 532,00	5 465,78	14 645,00
V	wynagrodzenia	1 017 890,58	1 242 239,00	307 393,91	418 827,00
VI	ubezpieczenia	219 354,59	222 644,00	59 619,34	73 480,00
VII	pozostałe koszty rodzajowe	89 935,33	118 613,00	29 651,59	29 955,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-359 911,62	-145 064,00	-80 163,62	-83 874,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	70 353,11	0,00	-259 224,89	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	70 353,11	0,00	-259 224,89	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	417 945,99	155 684,00	352 478,99	51 895,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	417 945,99	155 684,00	352 478,99	51 895,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-707 504,50	-300 748,00	-691 867,50	-135 769,00

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

G	Przychody finansowe	0,00	4 170,00		4 171,00
I.	<i>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</i>				
a)	<i>od jednostek powiązanych</i>				
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II.	<i>Odsetki, w tym:</i>				
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
III.	<i>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>				
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>				
IV.	<i>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>				
V.	<i>Inne</i>		<i>4 170,00</i>		<i>4 170,00</i>
H	Koszty finansowe	37 174,27	50 468,00	7 077,27	17 704,00
I.	<i>Odsetki, w tym:</i>	<i>37 174,27</i>	<i>50 468,00</i>	<i>7 077,27</i>	<i>17 704,00</i>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
II.	<i>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>				
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
III.	<i>Aktualizacja wartości inwestycji</i>				
IV.	<i>Inne</i>				<i>17 704,00</i>
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-744 678,77	-347 045,00	-698 944,77	-149 300,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk(strata) netto (I-J-K)	-744 678,77	-347 045,00	-698 944,77	-149 300,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
według stanu na dzień 30.09.2020 r.**

	30.09.2020	30.09.2019	01/07- 30/09/2020	01/07- 30/09/2019
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 470 162,93	4 458 436,00	4 424 425,00	4 332 277,00
- korekty błędów podstawowych				
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 470 162,93	4 458 436,00	4 424 425,00	4 260 694,00
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 877 000,00	7 877 000,00	7 877 000,00	7 877 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				-
a) zwiększenie (z tytułu)				-
-wydania udziałów (emisji akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				-

-umorzenia udziałów (akcji)				
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na 2 koniec okresu	7 877 000,00	7 877 000,00	7 877 000,00	7 877 000,00
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2. Zmiana należnych wpłat na kapitał 1 podstawowy				
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
2. Należne wpłaty na kapitał 2 podstawowy na koniec okresu				
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
3. Udziały (akcje) własne na koniec 1 okresu				
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 062 076,00	2 062 076,00	2 062 076,00	2 062 076,00
4. Zmiany kapitału (funduszu) 1 zapasowego				
a) zwiększenie (z tytułu)				
-akcji powyżej wartości nominalnej				
-z podziału zysku (ustawowo)				
-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
-pokrycia straty				
4. Stan kapitału (funduszu) 2 zapasowego na koniec okresu	2 062 076,00	2 062 076,00	2 062 076,00	2 062 076,00
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5. Zmiany kapitału (funduszu) z 1 aktualizacji wyceny				
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
-zbycia środków trwałych				
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji 2 wyceny na koniec okresu				
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			-	-
6. Zmiany pozostałych kapitałów () 1 funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
6. Pozostałe kapitały (fundusze) 2 rezerwowe na koniec okresu				
7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 480 639,00	- 5 561 089,00	-5 480 639,00	-5 561 089,00

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	-korekty błędów podstawowych				
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	-podziału zysku z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 480 639,00	5 561 089,00	5 480 639,00	5 561 089,00
	-korekty błędów podstawowych	-			
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 480 639,00	5 561 089,00	5 480 639,00	5 561 089,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			45 735,00	197 745,00
	-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia			- 45 735,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11 726,00	80 449,00	11 726,00	80 449,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 468 913,00	5 480 640,00	5 468 913,00	5 578 684,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 468 913,00	- 5 480 640,00	- 5 468 913,00	- 5 678 385,00
8	Wynik netto	-744 678,77	- 347 045,00	- 698 944,77	-149 300,00
	a) zysk netto			- 698 944,77	
	b) strata netto	744 678,77	347 045,00		149 300,00
	c) odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 725 483,23	4 111 391,00	3 725 483,23	4 111 391,00
II	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 725 483,23	4 111 391,00	3 725 483,23	4 111 391,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia	01/01- 30/09/2020	01/001- 30/09/2019	01/07- 30/09/2020	01/07- 30/09/2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-744 678,77	-347 045,00	-698 944,77	-149 300,00
II. Korekty razem	182 989,40	439 393,00	519 213,40	224 414,00
1. Amortyzacja	43 576,21	204 985,00	10 894,04	67 573,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 174,27	50 468,00	37 174,27	23 158,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00			0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		0,00
6. Zmiana stanu zapasów	311 362,08	-47 330,00	449 279,08	-49 630,00
7. Zmiana stanu należności	726 493,98	-118 493,00	738 987,98	-29 235,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-935 617,14	352 099,00	-721 151,14	214 884,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-2 336,00	4 029,17	-2 336,00
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-561 689,37	92 348,00	-179 731,37	75 114,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych				
dywidendy i udziały w zyskach				
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
odsetki				
inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
nabycie aktywów finansowych				
udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				

Ciasteczka z Krakowa Spółka Akcyjna

I. Wpływy	1 467 864,30	0,00	994 998,30	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	1 467 864,30		994 998,30	
II. Wydatki	84 161,63	183 259,00	37 174,63	40 943,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	46 987,36	132 791,00		17 785,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	37 174,27	50 468,00	37 174,27	23 158,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 383 702,67	-183 259,00	957 823,67	-40 942,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	822 013,30	-90 911,00	778 092,30	34 170,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	822 013,30	-90 911,00	778 092,30	34 168,00
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	172 985,00	168 953,00	216 906,00	43 875,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	994 998,30	78 042,00	994 998,30	78 042,00
o ograniczonej możliwości dysponowania				

OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Zarząd Spółki w dniu 05 października 2020 roku w wyniku przeglądu opcji strategicznych dla Emitenta podjął decyzję o zmianie dotychczasowej strategii działalności gospodarczej Spółki. Emitent będzie koncentrował się na budowaniu unikatowych kompetencji w branży odnawialnych źródeł energii OZE, w szczególności w obszarze rozwiązań dla fotowoltaiki. Głównym kierunkiem działań Emitenta będzie wdrażanie innowacyjnych rozwiązań przy budowie i obsłudze instalacji i farm fotowoltaicznych, optymalizowanie procesu wykorzystania i komercjalizacji energii wytworzonej przez OZE, a także organizowanie efektywnego obrotu energią pomiędzy wytwórcami i odbiorcami

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

Sprawozdanie finansowe Spółki za III kwartał 2020 roku zawiera wyłącznie dane finansowe dotychczasowej działalności gospodarczej Spółki (produkcja wyrobów ciastkarskich).

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, obejmującej zespół składników majątkowych i niemajątkowych służących do produkcji wyrobów ciastkarskich, w tym aktywów trwałych i obrotowych (dalej: "ZCP"). Na podstawie zawartej umowy na stronę kupującą przeszedł również zakład pracy zgodnie z art. 231 Kodeksu pracy, umowy dotyczące ZCP oraz nastąpiło przejęcie obowiązku spłaty wszystkich zobowiązań związanych z działalnością ZCP. Podmiot przejmujący ZCP będzie kontynuował działalność pod firmą Ciasteczka z Krakowa Sp. z o.o.

W dniu 30 września 2020 roku, podpisana została umowa objęcia 16.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 zł tj. za łączną cenę emisyjną 16.000.000 złotych. W zamian Emitent nabył pakiet większościowy udziałów w spółce fotowoltaicznej SEMPER POWER sp. z o.o. z siedzibą w Krupski Młyn.

W dniu 03 listopada 2020 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Ciasteczka z Krakowa S.A. z siedzibą w Sieprawiu podjęło uchwałę w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności Spółki poprzez zmianę profilu na świadczenie innowacyjnych usług w zakresie doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych, handlu energią elektryczną (wirtualna giełda energii) oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii. Jednocześnie zmieniona została dotychczasowa nazwa Spółki na Solar Innovation Spółka Akcyjna.

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 w dniu 12 listopada 2020 r. przez Zarząd Spółki opublikował Strategie Grupy Kapitałowej Ciasteczka z Krakowa dotyczącą świadczenia innowacyjnych usług w zakresie doradztwa, projektowania i montażu systemów

fotowoltaicznych, handlu energią elektryczną (wirtualna giełda energii) oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii.

Zarząd Spółki uznał przyjęcie Strategii za istotne zdarzenie, ponieważ będzie miała ona znaczący wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki oraz na dalsze perspektywy jej rozwoju.

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 III 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.

.....
Anna Tomsia-Zajęc - Prezes Zarządu

Kraków, dnia 13 listopada 2020 roku