



Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie grupy kapitałowej

Ceramika Nowa Gala SA

za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 roku

zawierające kwartalną informację finansową, o której mowa w § 87 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Końskie, 7 maja 2019 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Przychody ze sprzedaży	39 347	36 987
Koszt własny sprzedaży	30 412	28 191
Wynik brutto ze sprzedaży	8 935	8 796
Pozostałe przychody operacyjne	46	28
Koszty administracyjne i sprzedaży	9 720	11 199
Pozostałe koszty operacyjne	139	247
Wynik operacyjny	-878	-2 622
Przychody finansowe	7	44
Koszty finansowe	518	544
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	-1 389	-3 122
Podatek	-221	92
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-1 168	-3 214
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-
Wynik netto	-1 168	-3 214
Inne składniki całkowitego dochodu, które w przyszłości mogą zostać przeniesione do wyniku		
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-3
Inne składniki całkowitego dochodu, które w przyszłości nie mogą zostać przeniesione do wyniku		
Nie wystąpiły	-	-
Całkowity dochód	-1 168	-3 217
Wynik netto przypisany		
akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 168	-3 214
udziałowcom nie posiadającym kontroli	-	-
	-1 168	-3 214
Całkowity dochód przypisany		
akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 168	-3 217
udziałowcom nie posiadającym kontroli	-	-
	-1 168	-3 217

	Jednostka	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Zysk (strata) zannualizowany (-a)	tys. zł	-19 100	-7 097
Średnia ważona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-0,41	-0,15
Średnia ważona rozwodniona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-0,41	-0,15

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2019 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

Aktywa	31.03.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		
Wartość firmy	18 851	18 851
Wartości niematerialne	2 246	2 423
Rzeczowe aktywa trwałe	76 229	79 183
Prawo do użytkowania	3 869	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inne aktywa finansowe	145	145
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 664	4 684
Aktywa trwałe razem	106 004	105 286
Aktywa obrotowe		
Zapasy	73 552	76 041
Należności handlowe oraz pozostałe	27 699	20 614
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	562	521
Inne aktywa finansowe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 052	8 162
Pozostałe aktywa obrotowe	1 170	730
Aktywa obrotowe razem	113 035	106 068
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	2 995	2 995
Suma aktywów	222 034	214 349

(kontynuowane na następnej stronie)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2019 roku (ciąg dalszy)

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

Pasywa	31.03.2019	31.12.2018
<u>Kapitały własne</u>		
Kapitał podstawowy	46 894	46 894
Kapitał zapasowy	114 171	114 171
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	4	4
Kapitał rezerwowy	8 719	8 719
Niepodzielone wyniki	-22 968	-20 942
Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	146 820	148 846
Udziały nie dające kontroli	-	-
Kapitały własne ogółem	146 820	148 846
<u>Zobowiązania długoterminowe</u>		
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 147	-
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1 647	2 005
Rezerwa na świadczenia pracownicze	24	24
Zobowiązania długoterminowe razem	3 818	2 029
<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>		
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	25 154	20 294
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	5	10
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	37 855	37 949
Zobowiązanie z tytułu faktoringu	638	259
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 740	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 385	1 227
Pozostałe rezerwy	4 619	3 735
Zobowiązania krótkoterminowe razem	71 396	63 474
Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	-	-
Suma zobowiązań	75 214	65 503
Suma pasywów	222 034	214 349
Wartość księgowa (w tys. zł)	146 820	148 846
Liczba akcji (w tys. szt.)	46 894	46 894
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,13	3,17
Rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	46 894	46 894
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,13	3,17

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	I kwartał 2019	I kwartał 2018
<u>Działalność operacyjna</u>		
Wynik finansowy netto	-1 168	-3 214
Amortyzacja	3 863	3 479
Przychody i koszty z tytułu odsetek	433	377
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	-252	-52
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	56	-15
Zmiana stanu rezerw, odpisów i rozliczeń międzyokresowych	585	-2 607
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-221	92
Inne korekty	-11	-
Przepływ operacyjny przed zmianami majątku obrotowego	3 285	-1 940
Zmiana stanu zapasów	2 481	-9 802
Zmiana stanu należności	-7 069	-4 001
Zmiana stanu zobowiązań	4 981	8 083
Przepływ operacyjny brutto	3 678	-7 660
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	-	-
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	-1	-
Zapłacony podatek dochodowy	-146	-527
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 531	-8 187
<u>Działalność inwestycyjna</u>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1	48
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-1 263	-1 336
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 262	-1 288

(kontynuowane na następnej stronie)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 roku (ciąg dalszy)

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Działalność finansowa		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	349	7 808
Wpływy z innych źródeł finansowania	378	-
Spłata kredytów i pożyczek	-449	-626
Spłata z tytułu faktoringu	-	-217
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-485	-
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-420	-374
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-627	6 591
Środki pieniężne netto z działalności	1 642	-2 884
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 162	13 623
Efekt zmiany kursów walut	248	104
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na końcu okresu	10 052	10 843
Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:		
Środki o nieograniczonej możliwości dysponowania	8 867	10 242
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	1 185	601
	10 052	10 843

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 roku**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej							Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Niepodzielone wyniki			
Stan na 01.01.2018	46 894	122 146	15	8 719	-	--	-5 427	172 347	-	172 347
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2018 po przekształceniu	46 894	122 146	15	8 719	-	-	-5 427	172 347	-	172 347
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-3	-	-	-	-3 214	-3 217	-	-3 217
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2018	46 894	122 146	12	8 719	-	-	-8 641	169 130	-	169 130
Stan na 01.01.2019	46 894	114 171	4	8 719	-	-	-20 942	148 846	-	148 846
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-858	-858	-	-858
Stan na 01.01.2019 po przekształceniu	46 894	114 171	4	8 719	-	-	-21 800	147 988	-	147 988
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-	-	-	-	-1 168	-1 168	-	-1 168
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2019	46 894	114 171	4	8 719	-	-	-22 968	146 820	-	146 820

* Po I kwartale 2019 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości -1.168 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników. Po I kwartale 2018 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości -3.214 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników, a różnice kursowe powstałe po przeliczeniu sprawozdania spółki zależnej CNG Luxembourg S.à.r.l. z euro na złote, w kwocie -3 tys. zł zostały ujęte (in minus) w pozycji różnice kursowe z przeliczenia.

Wybrane dane finansowe

Kursy euro użyte do przeliczenia pozycji zamieszczonych w poniższej tabeli:

- w przypadku danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej użyto średnich kursów NBP: 4,30 zł/euro na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 4,3013 zł/euro na dzień 31 marca 2019 roku;
- w przypadku danych pochodzących ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania przepływów pieniężnych użyto średnich arytmetycznych średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego: 4,1784 zł/euro w roku 2018; 4,2978 zł/euro w roku 2019.

Użyte do przeliczenia pozycji walutowych średnie kursy NBP dla dolara amerykańskiego wynosiły: 3,8365 zł/dolar na dzień 31 marca 2019 roku i 3,7597 zł/dolar na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dane skonsolidowane	w tys. zł		w tys. euro	
	I kwartał 2019	I kwartał 2018 (dane porównywalne)**	I kwartał 2019	I kwartał 2018 (dane porównywalne)**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	39 347	36 987	9 155	8 852
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-878	-2 622	-204	-628
III. Zysk (strata) brutto	-1 389	-3 122	-323	-747
IV. Zysk (strata) netto	-1 168	-3 214	-272	-769
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 531	-8 187	822	-1 959
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 262	-1 288	-294	-308
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-627	6 591	-146	1 577
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem*	1 890	-2 780	440	-665
IX. Aktywa razem	222 034	214 349	51 620	49 849
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 214	65 503	17 486	15 233
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 818	2 029	888	472
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	71 396	63 474	16 599	14 762
XIII. Kapitał własny	146 820	148 846	34 134	34 615
XIV. Kapitał zakładowy	46 894	46 894	10 902	10 906
XV. Liczba akcji (szt.)	46 893 621	46 893 621	-	-
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,41	-0,15	-0,09	-0,04
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,41	-0,15	-0,09	-0,04
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	3,13	3,17	0,73	0,74
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	3,13	3,17	0,73	0,74
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

* Podajemy bilansową zmianę wartości środków pieniężnych z uwzględnieniem zmiany wyceny z tytułu różnic kursowych.

** W danych porównywalnych za rok ubiegły podano: w przypadku kwot z rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych, dane za I kwartał roku ubiegłego, a w przypadku danych bilansowych, kwoty na 31 grudnia ubiegłego roku.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Przychody ze sprzedaży	30 481	26 694
Koszt własny sprzedaży	26 052	23 117
Wynik brutto ze sprzedaży	4 429	3 577
Pozostałe przychody operacyjne	1	28
Koszty administracyjne i sprzedaży	6 331	7 525
Pozostałe koszty operacyjne	162	184
Wynik operacyjny	-2 063	-4 104
Przychody finansowe	-	12
Koszty finansowe	207	242
Wynik brutto z działalności kontynuowanej	-2 270	-4 333
Podatek	-451	-139
Wynik netto z działalności kontynuowanej	-1 819	-4 195
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-
Wynik netto	-1 819	-4 195
Inne składniki całkowitego dochodu, które w przyszłości nie mogą zostać przeniesione do wyniku		
Nie wystąpiły	-	-
Całkowity dochód	-1 819	-4 195

	Jednostka	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Zysk (strata) zannualizowany (-a)	tys. zł	-16 025	-11 725
Średnia ważona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-0,34	-0,25
Średnia ważona rozwodniona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-0,34	-0,25

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2019 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

Aktywa	31.03.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	649	681
Rzeczowe aktywa trwałe	40 717	42 875
Prawo do użytkowania	3 532	-
Inwestycje w podmiotach powiązanych	58 524	58 524
Inne aktywa finansowe	145	145
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 250	2 963
Aktywa trwałe razem	106 817	105 188
Aktywa obrotowe		
Zapasy	53 693	56 833
Należności handlowe oraz pozostałe	14 953	10 981
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 780	2 314
Pozostałe aktywa obrotowe	915	560
Aktywa obrotowe razem	73 341	70 688
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	2 995	2 995
Suma aktywów	183 153	178 871

(kontynuowane na następnej stronie)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2019 roku (ciąg dalszy)

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

Pasywa	31.03.2019	31.12.2018
Kapitały własne		
Kapitał podstawowy	46 894	46 894
Kapitał zapasowy	114 184	114 184
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Kapitał rezerwowy	-	-
Niepodzielone wyniki	-21 149	-18 471
Kapitały własne ogółem	139 929	142 607
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 957	-
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	94	259
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	2 051	259
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	24 033	20 871
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	10 659	11 094
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 591	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 096	988
Pozostałe rezerwy	3 794	3 052
Zobowiązania krótkoterminowe razem	41 173	36 005
Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	-	-
Suma zobowiązań	43 224	36 264
Suma pasywów	183 153	178 871

	Jednostka	31.03.2019	31.12.2018
Wartość księgowa	tys. zł	139 929	142 607
Liczba akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Wartość księgowa na jedną akcję	tys. zł	2,98	3,04
Rozwodniona liczba akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	zł	2,98	3,04

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	I kwartał 2019	I kwartał 2018
<u>Działalność operacyjna</u>		
Wynik finansowy netto	-1 819	-4 195
Amortyzacja	2 727	2 420
Przychody i koszty z tytułu odsetek	122	65
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	-1	12
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	17	-31
Zmiana stanu rezerw, odpisów i rozliczeń międzyokresowych	497	-1 616
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-451	-139
Inne korekty	86	3
Przepływ operacyjny przed zmianami majątku obrotowego	1 178	-3 481
Zmiana stanu zapasów	3 140	-8 456
Zmiana stanu należności	-3 949	781
Zmiana stanu zobowiązań	3 032	5 384
Przepływ operacyjny brutto	3 401	-5 772
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	-	-
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	-1	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 400	-5 772
<u>Działalność inwestycyjna</u>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	9	52
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-862	-961
Udzielone pożyczki	-86	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-939	-908

(kontynuowane na następnej stronie)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	I kwartał 2019	I kwartał 2018
<u>Działalność finansowa</u>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	19	3 540
Spłata kredytów i pożyczek	-451	-627
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-439	-
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-121	-77
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-992	2 836
<u>Środki pieniężne netto z działalności</u>		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 314	6 111
Efekt zmiany kursów walut	-3	40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na końcu okresu	3 780	2 306
<u>Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</u>		
Środki o nieograniczonej możliwości dysponowania	3 507	2 125
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	273	181
	3 780	2 306

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Niepodzielone wyniki	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2018	46 894	125 503	-	-	-	-9 122	163 275
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2018 po przekształceniu	46 894	125 503	-	-	-	-9 122	163 275
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-	-	-	-4 195	-4 195
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Skutki połączenia CNG SA i CNG II	-	-2 485	-	-	-	2 485	-
Stan na 31.03.2018	46 894	123 018	-	-	-	-10 832	159 080
Stan na 01.01.2019	46 894	114 184	-	-	-	-18 471	142 6707
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-859	-859
Stan na 01.01.2019 po przekształceniu	46 894	114 184	-	-	-	-19 330	141 748
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-	-	-	-1 819	-1 819
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2019	46 894	114 184	-	-	-	-21 149	139 929

* Po I kwartale 2019 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości 1.819 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników. Po I kwartale 2018 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości 4.195 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników.

Wybrane dane finansowe

Kursy euro użyte do przeliczenia pozycji zamieszczonych w poniższej tabeli:

- w przypadku danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej użyto średnich kursów NBP: 4,30 zł/euro na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 4,3013 zł/euro na dzień 31 marca 2019 roku;
- w przypadku danych pochodzących ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania przepływów pieniężnych użyto średnich arytmetycznych średnich kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego: 4,1784 zł/euro w roku 2018; 4,2978 zł/euro w roku 2019.

Użyte do przeliczenia pozycji walutowych średnie kursy NBP dla dolara amerykańskiego wynosiły: 3,8365 zł/dolar na dzień 31 marca 2019 roku i 3,7597 zł/dolar na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dane jednostkowe	w tys. zł		w tys. euro	
	I kwartał 2019	I kwartał 2018 (dane porównywalne)**	I kwartał 2019	I kwartał 2018 (dane porównywalne)**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30 481	26 694	7 092	6 389
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 063	-4 104	-480	-982
III. Zysk (strata) brutto	-2 270	-4 333	-528	-1 037
IV. Zysk (strata) netto	-1 819	-4 195	-423	-1 004
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 400	-5 772	791	-1 381
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-939	-908	-218	-217
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-992	2 836	-231	679
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem*	1 466	-3 804	341	-910
IX. Aktywa razem	183 153	178 871	42 581	41 598
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 224	36 264	10 049	8 433
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 051	259	477	60
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41 173	36 005	9 572	8 373
XIII. Kapitał własny	139 929	142 607	32 532	33 164
XIV. Kapitał zakładowy	46 894	46 894	10 902	10 906
XV. Liczba akcji (szt.)	46 893 621	46 893 621	-	-
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,34	-0,25	-0,08	-0,06
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,34	-0,25	-0,08	-0,06
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,98	3,04	0,69	0,71
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,98	3,04	0,69	0,71
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

* bilansowa zmiana wartości środków pieniężnych z uwzględnieniem zmiany wyceny z tytułu różnic kursowych

** W danych porównywalnych za rok ubiegły podano: w przypadku kwot z rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych, dane za I kwartał roku ubiegłego, a w przypadku danych bilansowych, kwoty na 31 grudnia ubiegłego roku.

Informacja dodatkowa

do skonsolidowanego raportu kwartalnego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Ceramika Nowa Gala SA za I kwartał 2019 roku, zawierająca skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Wszystkie dane wynikają z ksiąg rachunkowych spółek zależnych, ewidencji pozabilansowej oraz dokumentacji konsolidacyjnej.

W skład grupy kapitałowej wchodzi następujące podmioty gospodarcze, których sprawozdania finansowe podlegają konsolidacji metodą pełną:

- Ceramika Nowa Gala SA – jednostka dominująca;
- Ceramika Gres SA – jednostka zależna;
- CNG Luxembourg S.à.r.l. – jednostka zależna;
- Energia Park Trzemoszna sp. z o.o. – jednostka kontrolowana przez jednostkę dominującą oraz podmiot zależny.

Rachunkowość spółki zależnej Ceramika Gres SA prowadzona jest w oparciu o takie same zasady rachunkowości jak spółki dominującej. Rachunkowość spółki CNG Luxembourg S.à.r.l. prowadzona jest w oparciu o luksemburskie standardy rachunkowości i przy konsolidacji sprawozdanie finansowe tej spółki podlega stosownym przekształceniom. Rachunkowość spółki Energia Park Trzemoszna prowadzona jest w oparciu o polskie standardy rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości i w razie potrzeby konsolidowane sprawozdanie finansowe tej spółki podlega stosownym przekształceniom. Sprawozdania spółek konsolidowane są metodą pełną, z uwzględnieniem stosownych wyłączeń i ewentualnych przeliczeń do waluty prezentacyjnej, którą jest polski złoty.

CNG Luxembourg S.à.r.l. została powołana w celu zarządzania portfelem akcji własnych spółki dominującej skupionych w ramach prowadzonych programów skupu akcji własnych. Obecnie spółka ta nie prowadzi innej działalności, a wszystkie akcje własne posiadane przez ten podmiot zostały przekazane Ceramicie Nowej Gali SA i umorzone.

Spółka Energia Park Trzemoszna sp. z o.o. posiada koncesję na obrót gazem. Za pośrednictwem tej spółki kupowana jest część gazu dla pozostałych spółek w grupie.

Niniejsze skrócone, śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z MSR 34. Stosowane zasady rachunkowości są takie same jak te, zgodnie z którymi sporządzono sprawozdania finansowe za rok 2018.

Skonsolidowane śródroczne, skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie zidentyfikowano istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład grupy.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym grupy sporządzonym zgodnie z MSSF za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

2. Zmiana polityki rachunkowości dotycząca MSSF 16 Leasing

Począwszy od 1 stycznia 2019 roku zastosowano po raz pierwszy zasady rachunkowości wynikające z nowego standardu MSSF 16. Zgodnie jego wymogami w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazano nowe pozycje: w aktywach prawo do użytkowania, a w pasywach zobowiązanie z tytułu leasingu. Amortyzacja nowo wykazanych aktywów wpływa bezpośrednio na wynik okresu lub koszt wytworzenia produkowanych wyrobów. Odsetki od zobowiązania w tytułu leasingu wpływają

bezpośrednio na wynik okresu poprzez pozycję koszty finansowe. Powyższe pozycje dotyczą zawartych umów najmu, które w poprzednich latach spełniały definicję leasingu operacyjnego oraz praw wieczystego użytkowania, które w poprzednich okresach były wykazywane w rzeczowych aktywach trwałych pod pozycją grunty i były amortyzowane.

Stosując standard po raz pierwszy zdecydowane o wyborze metody uproszczonej, bez konieczności przekształcania danych porównywalnych. Skumulowany efekt początkowego zastosowania tego standardu (dotyczy zmiany prezentacji prawa wieczystego użytkowania) został zaprezentowany jako korekta bilansu otwarcia niepodzielonych wyników z lat ubiegłych na dzień przejścia tj. 1 stycznia 2019 roku.

3. Sezonowość działalności gospodarczej emitenta

W branży płytek ceramicznych, podobnie jak w innych sektorach przemysłu budowlanego, istnieje sezonowość popytu na sprzedawane wyroby. Najmniejszy popyt obserwowany jest w miesiącach zimowych (I kwartał oraz ostatnie dwa miesiące roku), a największy w miesiącach letnich.

4. Wpływ zdarzeń nietypowych na sprawozdanie finansowe

- Obciążenie wyniku w związku z niepełnym wykorzystaniem mocy produkcyjnych wyniosło: 4.006 tys. zł. W roku 2018 analogiczne obciążenie wynosiło 1.263 tys. zł.
- Wynik na zbyciu uprawnień do emisji dwutlenku węgla w kwocie 855 tys. zł. Uprawnienia te stanowiły nadwyżkę jaka pozostała po likwidacji produkcji w byłym zakładzie Ceramiki Nowej Gali II.

5. Informacja o istotnych korektach z tytułu rezerw, w tym rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

- Utworzenie rezerwy na zobowiązania: 3.813 tys. zł;
- wykorzystanie rezerwy na zobowiązania: 2.757 tys. zł;
- wykorzystanie rezerwy na odroczonego podatek dochodowy: 357 tys. zł;
- zwiększenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 619 tys. zł;
- wykorzystanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 638 tys. zł.

6. Segmenty działalności

Struktura organizacyjna grupy oparta jest na układzie funkcjonalnym. Wyróżniamy cztery podstawowe obszary działalności: sprzedaż, produkcja, finanse oraz administracja i logistyka. Zasadnicze decyzje dotyczące bieżącej działalności oraz strategii rozwoju grupy podejmowane są przez zarząd. Grupa specjalizuje się w produkcji gresowych płytek ceramicznych, które sprzedawane są pod dwiema markami: Ceramika Nowa Gala oraz Ceramika Gres, przy czym polityka sprzedaży ustalana jest wspólnie dla całej grupy. Zgodnie z wymogami MSSF 8 wyróżniono tylko jeden segment operacyjny.

6.1. Informacja o obszarach geograficznych

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	KRAJ		EKSPORT		RAZEM	
	I kwartał 2019	I kwartał 2018	I kwartał 2019	I kwartał 2018	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Przychody ze sprzedaży	30 763	29 549	8 584	7 438	39 347	36 987
Koszt własny sprzedaży	25 213	20 774	6 226	5 371	31 439	26 145
Wynik na sprzedaży	5 550	8 775	2 358	2 067	7 908	10 842

	KRAJ		EKSPORT		RAZEM	
	I kwartał 2019	I kwartał 2018	I kwartał 2019	I kwartał 2018	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Koszty nieprzypisane					-1 027	2 046
Wynik brutto ze sprzedaży					8 935	8 796

Aktywa	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018
Należności handlowe	18 399	12 127	6 221	5 054	24 620	17 181
Pozostałe należności (nieprzypisane)					3 079	3 433
					27 699	20 614

Udział żadnego z krajów, do których eksportowane są produkty grupy nie przekracza 10% skonsolidowanych przychodów.

Wszystkie aktywa trwałe należące do spółek grupy zlokalizowane są na terenie Polski. Spółka zależna CNG Luxembourg nie posiada aktywów trwałych i nie prowadzi działalności produkcyjnej, ani handlowej.

6.2. Informacja o produktach

Grupa jest wyspecjalizowana w produkcji płytek ceramicznych i elementów uzupełniających, sprzedawanych w ramach łącznej oferty. Pozostała sprzedaż ma charakter marginalny i dotyczy surowców, usług lub energii i gazu zbywanych na TGE.

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	WYROBY CERAMICZNE		POZOSTAŁA SPRZEDAŻ		RAZEM	
	I kwartał 2019	I kwartał 2018	I kwartał 2019	I kwartał 2018	I kwartał 2019	I kwartał 2018
Przychody ze sprzedaży do Klientów zewnętrznych	38 364	36 938	983	49	39 347	36 987
Nabyte aktywa trwałe	1 338	1 895	-	-	1 338	1 895

6.3. Informacja o znaczących odbiorcach

W I kwartale 2019 roku udział żadnego z odbiorców grupy nie przekroczył 10% wartości skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży.

7. Zawarte umowy kredytowe

7.1. Kredyty Ceramiki Nowej Gali SA

7.1.1. Aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z mBankiem SA z 15 grudnia 2004 roku

11 lutego 2019 roku Ceramika Nowa Gala SA podpisała z mBankiem SA aneks do umowy kredytowej wydłużający termin spłaty kredytu z 27 lutego 2019 roku do 27 czerwca 2019 roku, przy zachowaniu dotychczasowych zabezpieczeń oraz maksymalnej kwoty finansowania 500 tys. zł, zmianie uległa jedynie marża banku z poziomu 1,3 p.p. do 1,63 p.p.

7.2. Kredyty spółki zależnej Ceramiki Gres SA

7.2.1. Aneks do umowy kredytowej z ING Bankiem Śląskim SA z 28 czerwca 2014 roku

7 stycznia 2019 roku kolejnym aneksem zdecydowano o sukcesywnym obniżaniu dotychczas posiadanego limitu kredytowego dotyczącego kredytu do poziomu 26.000 tys. złotych. Termin spłaty nie uległ zmianie, natomiast poziom marży wzrósł z poziomu 0,8 p.p. do 1,6 p.p. Obniżenie zaangażowania związane jest z ograniczeniem poziomu zadłużenia.

7.2.2. Aneks do umowy faktoringowej z ING Commercial Finance Polska SA z 4 listopada 2014 roku

23 kwietnia 2019 roku spółka zależna Ceramika Gres SA podpisała z ING Commercial Finance Polska SA aneks do umowy faktoringu obniżający maksymalny limit zaangażowania z kwoty 3.000 tys. złotych do kwoty 1.000 tys. złotych.

8. Zmiany w pozycjach pozabilansowych w stosunku do raportu rocznego za rok 2018

W stosunku do informacji opublikowanych w ostatnim skonsolidowanym raporcie rocznym nastąpiły zmiany w pozycjach pozabilansowych. Na dzień bilansowy kwota zobowiązań warunkowych (pozabilansowych) z tytułu umowy faktoringu bez regresu podpisanej przez spółkę dominującą wynosiła 10.802 tys. zł.

9. Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a przed datą publikacji niniejszego raportu

9.1. Aneks do umowy faktoringowej z ING Commercial Finance Polska SA z 4 listopada 2014 roku

23 kwietnia 2019 roku spółka zależna Ceramika Gres SA podpisała z ING Commercial Finance Polska SA aneks do umowy faktoringu obniżający maksymalny limit zaangażowania z kwoty 3.000 tys. złotych do kwoty 1.000 tys. złotych.

9.2. Rozszerzenie składu zarządu emitenta

Rada nadzorcza spółki na posiedzeniu 23 kwietnia 2019 roku podjęła uchwałę o rozszerzeniu składu zarządu obecnej kadencji z dwóch do trzech osób oraz podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 1 maja 2019 roku pana Tomasza Stepka na stanowisko członka zarządu emitenta.

10. Stanowisko zarządu odnośnie realizacji prognoz wyników finansowych na rok 2019

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2019.

11. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu na dzień przekazania skonsolidowanego raportu kwartalnego

Zgodnie z informacjami otrzymanymi przez spółkę wymienieni niżej akcjonariusze posiadają akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Głosy na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Piotrowski Waldemar	10 806 249	23,04%	10 806 249	23,04%
Metlife Otwarty Fundusz Emerytalny	9 356 722	19,95%	9 356 722	19,95%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	5 834 364	12,44%	5 834 364	12,44%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny	4 687 607	9,99%	4 687 607	9,99%
PTE Allianz Polska SA	4 562 726	9,73%	4 562 726	9,73%
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1	2 509 980	5,35%	2 509 980	5,35%

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu według opublikowanego 14 listopada 2018 roku skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2018 roku.

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Głosy na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Piotrowski Waldemar	10 806 249	23,04%	10 806 249	23,04%
Metlife Otwarty Fundusz Emerytalny	9 356 722	19,95%	9 356 722	19,95%
PTE Allianz Polska SA	6 049 157	12,90%	6 049 157	12,90%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK	5 834 364	12,44%	5 834 364	12,44%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny	4 687 607	9,99%	4 687 607	9,99%
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1	2 509 980	5,35%	2 509 980	5,35%

12. Zestawienie stanu posiadania akcji spółki lub uprawnień do akcji osób zarządzających i nadzorujących

Zgodnie z informacjami otrzymanymi przez spółkę, w okresie od daty publikacji ostatniego raportu kwartalnego do daty publikacji bieżącego raportu, nie zaszła żadna zmiana w stanie posiadania akcji spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta. Na dzień publikacji niniejszego raportu z informacji dostępnych spółce wynika, że:

- pan Waldemar Piotrowski pełniący funkcję prezesa zarządu posiada: 10.806.249 akcji spółki stanowiących 23,04% udziału w kapitale akcyjnym i dających prawo do wykonywania takiej samej liczby głosów na walnym zgromadzeniu;
- pan Paweł Górnicki pełniący funkcję wiceprezesa zarządu posiada: 352.077 akcji spółki stanowiących 0,75% udziału w kapitale akcyjnym i dających prawo do wykonywania takiej samej liczby głosów na walnym zgromadzeniu;
- pan Tomasz Stepek pełniący funkcję członka zarządu posiada: 100.000 akcji spółki stanowiących 0,21% udziału w kapitale akcyjnym i dających prawo do wykonywania takiej samej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

13. Informacja o istotnych postępowaniach, w których stroną jest emitent lub jednostka od niego zależna

Nie istnieją takie postępowania.

14. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, które zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie zostały zawarte przez spółkę ani przez spółki od niej zależne transakcje z podmiotami powiązanymi, zarówno pojedynczo, jak i łącznie, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

15. Informacje o udzieleniu przez Ceramikę Nową Galę SA lub jednostki od niej zależne poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji, których wartość jest znacząca

W I kwartale 2019 Ceramika Nowa Gala SA lub jednostki od niej zależne nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczki oraz gwarancji.

16. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta

Rok 2018 był dla naszej grupy trudny i zakończył się stratą netto w kwocie 21,1 mln zł. Była ona częściowo skutkiem 4% (w stosunku do roku poprzedniego) spadku wartości sprzedaży. Jednak zasadniczą przyczyną pogorszenia wyników był wzrost kosztów operacyjnych. Niekorzystny wpływ na wynik miały również zdarzenia o charakterze jednorazowym. Reagując na powyższą sytuację, w czwartym kwartale 2018 zarząd opracował i wdraża w życie program poprawy wyników. Przewidziano w nim między innymi ograniczenie kosztów operacyjnych o około 10 mln zł w skali roku. Ponadto wprowadzone zostały podwyżki cen sprzedawanych produktów: pierwsza od 1 października 2018 i druga od 1 kwietnia 2019 roku. Kontynuowane jest wprowadzanie nowych produktów nakierowane na poprawę rentowności (segment premium) i wzrost wykorzystania zdolności produkcyjnych (segment średni i ekonomiczny). Nastąpiła również zmiana na stanowisku osoby zarządzającej sprzedażą. 23 kwietnia 2019 rada nadzorcza podjęła decyzję o rozszerzeniu zarządu o członka odpowiedzialnego za sprzedaż (szerzej zobacz raport bieżący RB 5/2019). W wyniku podejmowanych działań w I kwartale 2019 roku odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego o 6% oraz zmniejszono wielkość starty. Ponadto grupa wypracowała dodatnią EBITDA w kwocie 2.985 tys. zł.

17. Informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Po zrealizowaniu w latach 2016–2017 istotnej modernizacji linii produkcyjnych w zakładzie spółki dominującej, w najbliższych latach planowane są jedynie niewielkie inwestycje o charakterze odtworzeniowym. Wszystkie one będą mogły być sfinansowane ze środków własnych. W miarę poprawy wyniku operacyjnego, grupa planuje stopniowe ograniczanie zadłużenia wobec instytucji finansowych.

18. Czynniki, które w ocenie spółki będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez grupę kapitałową w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do czynników, które w najbliższym okresie mogą wpływać na wyniki finansowe grupy kapitałowej należą:

- zmienność kursów walut;
- realizowany program redukcji kosztów funkcjonowania;
- niepewność co do poziomu kosztów zakupu energii elektrycznej;

- podwyżka cen wyrobów;
- rozwój sprzedaży nowych serii produktowych;
- zmiana zasad zarządzania sprzedażą, w tym rozszerzenie składu zarządu o osobę odpowiedzialną za rozwój sprzedaży grupy kapitałowej;
- sezonowe ożywienie sprzedaży w II i III kwartale roku.

W przypadku jednostki dominującej nie wystąpiły okoliczności, które mogłyby mieć wpływ na ocenę jej sytuacji finansowej, a nie zostały ujawnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.