



**Skonsolidowany śródroczny raport grupy  
kapitałowej**

# **Ceramika Nowa Gala SA**

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

zawierający kwartalną informację finansową, o której mowa w §62 Rozporządzenia Rady Ministrów z 29 marca 2018 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, 13 listopada 2020 roku

## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	III kwartał 2020	3 kwartały 2020	III kwartał 2019	3 kwartały 2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>35 338</b>	<b>91 662</b>	<b>38 532</b>	<b>114 756</b>
Koszt własny sprzedaży	21 402	62 871	32 988	92 147
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>13 936</b>	<b>28 791</b>	<b>5 544</b>	<b>22 609</b>
Pozostałe przychody operacyjne	-55	748	27	76
Koszty administracyjne i sprzedaży	6 444	20 517	10 743	32 121
Pozostałe koszty operacyjne	6 288	12 802	132	246
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>1 149</b>	<b>-3 780</b>	<b>-5 304</b>	<b>-9 682</b>
Przychody finansowe	-	7	30	54
Koszty finansowe	486	1 741	582	1 603
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć	-	-	-	-
<b>Wynik brutto z działalności kontynuowanej</b>	<b>663</b>	<b>-5 514</b>	<b>-5 856</b>	<b>-11 231</b>
Podatek	29	58	287	875
<b>Wynik netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>634</b>	<b>-5 572</b>	<b>-6 143</b>	<b>-12 106</b>
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Wynik netto</b>	<b>634</b>	<b>-5 572</b>	<b>-6 143</b>	<b>-12 106</b>
<b>Inne składniki całkowitego dochodu, które w przyszłości mogą zostać przeniesione do wyniku</b>				
Różnice kursowe z przeliczenia	-1	-	-16	-10
<b>Inne składniki całkowitego dochodu, które w przyszłości nie mogą zostać przeniesione do wyniku</b>				
Nie wystąpiły	-	-	-	-
<b>Całkowity dochód</b>	<b>633</b>	<b>-5 572</b>	<b>-6 159</b>	<b>-12 116</b>
<b>Wynik netto przypisany</b>				
akcjonariuszom jednostki dominującej	634	-5 572	-6 143	-12 106
udziałowcom nie posiadającym kontroli	-	-	-	-
	<b>643</b>	<b>-5 572</b>	<b>-6 143</b>	<b>-12 106</b>
<b>Całkowity dochód przypisany</b>				
akcjonariuszom jednostki dominującej	633	-5 572	-6 159	-12 116
udziałowcom nie posiadającym kontroli	-	-	-	-
	<b>633</b>	<b>-5 572</b>	<b>-6 159</b>	<b>-12 116</b>

  

	Jednostka	12 m-cy do 30.09.2020	12 m-cy do 30.09.2019
Zysk (strata) zannualizowany (-a)	tys. zł	-96 929	-20 433
Średnia ważona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-2,07	-0,44
Średnia ważona rozwodniona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-2,07	-0,44

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Aktywa</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		
Wartość firmy	-	-
Wartości niematerialne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	3 362	3 362
Prawo do użytkowania	-	-
Inne aktywa finansowe	31	31
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>3 393</b>	<b>3 393</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe	1 119	6 518
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	433
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37	544
Pozostałe aktywa obrotowe	2	2
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>1 158</b>	<b>7 497</b>
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	111 503	99 958
<b>Suma aktywów</b>	<b>116 054</b>	<b>110 848</b>

(kontynuowane na następnej stronie)

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku (ciąg dalszy)

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Pasywa</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b><u>Kapitały własne</u></b>		
Kapitał podstawowy	46 894	46 894
Kapitał zapasowy	-	96 930
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	4	4
Kapitał rezerwowy	-	7 135
Akcje własne	-	-
Niepodzielone wyniki	-7 942	-106 435
<b>Kapitały przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>38 956</b>	<b>44 528</b>
Udziały niedające kontroli	-	-
<b>Kapitały własne ogółem</b>	<b>38 956</b>	<b>44 528</b>
<b><u>Zobowiązania długoterminowe</u></b>		
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Zobowiązania krótkoterminowe</u></b>		
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	4 829	2 820
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8	3
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	28 743	31 265
Zobowiązanie z tytułu faktoringu z regresem	-	271
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	15	3
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>33 595</b>	<b>34 362</b>
Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	43 503	31 958
<b>Suma zobowiązań</b>	<b>77 098</b>	<b>66 320</b>
<b>Suma pasywów</b>	<b>116 054</b>	<b>110 848</b>
Wartość księgowa (w tys. zł)	38 956	44 528
Liczba akcji (w tys. szt.)	46 894	46 894
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,83	0,95
Rozwodniona liczba akcji (w tys. szt.)	46 894	46 894
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,83	0,95

# Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019
<b><u>Działalność operacyjna</u></b>		
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-5 572</b>	<b>-12 106</b>
Amortyzacja	422	11 326
Przychody i koszty z tytułu odsetek	1 175	1 138
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	237	-106
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	157
Zmiana stanu rezerw, odpisów i rozliczeń międzyokresowych	11 420	99
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	57	875
Inne korekty	13 423	-11
<b>Przepływ operacyjny przed zmianami majątku obrotowego</b>	<b>21 162</b>	<b>1 372</b>
Zmiana stanu zapasów	-11 873	9 030
Zmiana stanu należności	-4 458	-5 491
Zmian stanu zobowiązań	2 300	4 242
<b>Przepływ operacyjny brutto</b>	<b>7 131</b>	<b>9 153</b>
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	-10	-4
Zapłacony podatek dochodowy	376	-137
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 497</b>	<b>9 012</b>
<b><u>Działalność inwestycyjna</u></b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	157	27
Odsetki otrzymane z działalności inwestycyjnej	7	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 375	-3 538
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 211</b>	<b>-3 511</b>

(kontynuowane na następnej stronie)

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku (ciąg dalszy)

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019
<b>Działalność finansowa</b>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	20	554
Wpływy z faktoringu*	-	165
Spłata kredytów i pożyczek	-2 697	-3 733
Spłata faktoringu*	-271	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-1 416	-2 365
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-1 171	-1 134
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-5 535</b>	<b>-6 513</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności</b>		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu</b>	<b>2 430</b>	<b>8 162</b>
Efekt zmiany kursów walut	11	56
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na końcu okresu</b>	<b>1 192</b>	<b>7 206</b>
<b>Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		
Środki o nieograniczonej możliwości dysponowania	775	6 839
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	417	367
	<b>1 192</b>	<b>7 206</b>

\*dotyczy umowy faktoringu z regresem spółki zależnej

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	Przypisane akcjonariuszom spółki dominującej							Razem	Udziały nieudające kontroli	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Niepodzielone wyniki			
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>46 894</b>	<b>114 171</b>	<b>4</b>	<b>8 719</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-20 942</b>	<b>148 846</b>	<b>-</b>	<b>148 846</b>
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-857	-857	-	-857
<b>Stan na 01.01.2019 po przekształceniu</b>	<b>46 894</b>	<b>114 171</b>	<b>4</b>	<b>8 719</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-21 799</b>	<b>147 989</b>	<b>-</b>	<b>147 989</b>
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-10	-	-	-	-12 106	-12 116	-	-12 116
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-17 587	-	-1 583	-	-	19 170	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	345	-	-	-	-	-345	-	-	-
<b>Stan na 30.09.2019</b>	<b>46 894</b>	<b>96 929</b>	<b>-6</b>	<b>7 136</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-15 080</b>	<b>135 873</b>	<b>-</b>	<b>135 873</b>
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>46 894</b>	<b>96 930</b>	<b>4</b>	<b>7 135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-106 435</b>	<b>44 528</b>	<b>-</b>	<b>44 528</b>
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 01.01.2020 po przekształceniu</b>	<b>46 894</b>	<b>96 930</b>	<b>4</b>	<b>7 135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-106 435</b>	<b>44 528</b>	<b>-</b>	<b>44 528</b>
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-	-	-	-	-5 572	-5 572	-	-5 572
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-96 585	-	-7 135	-	-	103 720	-	-	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-345	-	-	-	-	345	-	-	-
<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>46 894</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-7 942</b>	<b>38 956</b>	<b>-</b>	<b>38 956</b>

\*Po 3 kwartałach 2020 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości 5.572 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników. Po 3 kwartałach 2019 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości 12.106 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników, różnice kursowe powstałe po przeliczeniu sprawozdania spółki zależnej CNG Luxembourg z euro na złote w kwocie 10 tys. zł, 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 bilansowych użyto średniego kursu NBP: 4,2585 zł/euro na 31 grudnia 2019 roku oraz 4,5268 zł/euro na 30 września 2020 roku;
- w przypadku danych pochodzących z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów NBP: 4,3086 zł/euro w 3 kwartałach 2019 roku; 4,442 zł/euro w 3 kwartałach 2020 roku.

Użyte do przeliczenia pozycji walutowych średnie kursy NBP dla dolara amerykańskiego wyglądały następująco: 3,7977 zł/dolar na 31 grudnia 2019 roku i 3,8658 zł/dolar na 30 września 2020 roku.

Dane skonsolidowane	w tys. zł		w tys. euro	
	3 kwartały 2020	2019 dane porównywalne**	3 kwartały 2019	2019 dane porównywalne**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	91 662	114 756	20 635	26 634
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 780	-9 682	-851	-2 247
III. Zysk (strata) brutto	-5 514	-11 231	-1 241	-2 607
IV. Zysk (strata) netto	-5 572	-12 106	-1 254	-2 810
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 497	9 012	1 688	2 092
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 211	-3 511	-723	-815
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 535	-6 513	-1 246	-1 512
VIII. Przepływy pieniężne netto (łącznie)*	-1 238	-956	-279	-222
IX. Aktywa razem	116 054	110 848	25 637	26 030
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 098	66 320	17 031	15 574
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 205	2 872	708	674
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	73 893	63 448	16 323	14 899
XIII. Kapitał własny	38 956	44 528	8 606	10 456
XIV. Kapitał zakładowy	46 894	46 894	10 359	11 012
XV. Liczba akcji	46 893 621	46 893 621	-	-
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	-2,07	-0,44	-0,47	-0,10
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	-2,07	-0,44	-0,47	-0,10
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / euro)	0,83	0,95	0,18	0,22
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / euro)	0,83	0,95	0,18	0,22
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / euro)	-	-	-	-

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

\*\*W przypadku pozycji bilansowych dane porównywalne dotyczą stanu na dzień 31.12.2019 r., natomiast w przypadku pozostałych pozycji dane porównywalne to dane za 3 kwartały 2019 r.



## Grupa aktywów (oraz związanych z nimi zobowiązań) dostępnych do zbycia na rzecz właściciela ADDZ

Kwota w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Aktywa</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	26 406	35 089
Prawo do użytkowania	3 377	3 085
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	60 494	48 622
Należności handlowe oraz pozostałe	20 071	11 276
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 155	1 886
<b>Suma aktywów</b>	<b>111 503</b>	<b>99 958</b>

Kwota w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Zobowiązania</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 205	2 872
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	22 437	23 054
Zobowiązania z tyt. leasingu	2 025	1 604
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 304	991
Pozostałe rezerwy	14 532	3 437
<b>Suma zobowiązań</b>	<b>43 503</b>	<b>31 958</b>

W przypadku całej grupy aktywów operacyjnych (oraz odpowiadających im zobowiązaniom), określonych w przyjętym przez zarząd programie restrukturyzacji (szerzej zobacz punkt Zasada kontynuacji działalności oraz Osądy i założenia kierownictwa w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy za rok 2019) jako ZORG i Przedsiębiorstwo należy uznać, że ich wartości zostanie odzyskana nie w drodze dalszego użytkowania, ale w drodze sprzedaży na rzecz podmiotu większościowego – Cerrad. W takim stanie faktycznym, do tej grupy aktywów zastosowano standard MSSF5, wg którego ZORG i Przedsiębiorstwo spełniają definicję grupy aktywów utrzymywanych w celu sprzedaży do właściciela.

## Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	III kwartał 2020	3 kwartały 2020	III kwartał 2019	3 kwartały 2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>23 288</b>	<b>67 888</b>	<b>29 954</b>	<b>89 360</b>
Koszt własny sprzedaży	16 021	49 086	25 297	76 642
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>7 267</b>	<b>18 802</b>	<b>4 657</b>	<b>12 718</b>
Pozostałe przychody operacyjne	-15	273	1	5
Koszty administracyjne i sprzedaży	3 861	12 689	7 676	21 989
Pozostałe koszty operacyjne	4 294	10 442	89	198
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>-903</b>	<b>-4 056</b>	<b>-3 107</b>	<b>-9 464</b>
Przychody finansowe	-	1 042	-24	-
Koszty finansowe	-1 455	1 648	465	897
<b>Wynik brutto z działalności kontynuowanej</b>	<b>552</b>	<b>-4 662</b>	<b>-3 596</b>	<b>-10 361</b>
Podatek	-	-	703	944
<b>Wynik netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>552</b>	<b>-4 662</b>	<b>-4 299</b>	<b>-11 305</b>
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Wynik netto</b>	<b>552</b>	<b>-4 662</b>	<b>-4 299</b>	<b>-11 305</b>
<b>Inne składniki całkowitego dochodu</b>				
W danym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły				
<b>Całkowity dochód</b>	<b>552</b>	<b>-4 662</b>	<b>-4 299</b>	<b>-11 305</b>

	Jednostka	12 m-cy do 30.09.2020	12 m-cy do 30.09.2019
Zysk (strata) zannualizowany (-a)	tys. zł	-91 617	-17 636
Średnia ważona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-1,95	-0,38
Średnia ważona rozwodniona ilość akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	zł	-1,95	-0,38

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Aktywa</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		
Wartości niematerialne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	3 361	3 361
Prawo do użytkowania	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inwestycje w podmiotach powiązanych	24 619	25 238
Inne aktywa finansowe	31	31
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>28 011</b>	<b>28 630</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe	800	4 066
Należność z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Pozostałe aktywa obrotowe	-	-
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>800</b>	<b>4 066</b>
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	59 195	56 036
<b>Suma aktywów</b>	<b>88 006</b>	<b>88 732</b>

(kontynuowane na następnej stronie)

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2020 roku (ciąg dalszy)

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Pasywa</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	
<b><u>Kapitały własne</u></b>			
Kapitał podstawowy	46 894	46 894	
Kapitał zapasowy	-	95 712	
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	
Kapitał rezerwowy	-	-	
Akcje własne	-	-	
Niepodzielone wyniki	-8 067	-99 117	
<b>Kapitały własne ogółem</b>	<b>38 827</b>	<b>43 489</b>	
<b><u>Zobowiązania długoterminowe</u></b>			
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	-	-	
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-	-	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	
Pozostałe rezerwy	-	-	
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b><u>Zobowiązania krótkoterminowe</u></b>			
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	3 137	1 653	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne	8 847	9 554	
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	
Pozostałe rezerwy	-	-	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>11 984</b>	<b>11 207</b>	
Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	37 195	34 036	
<b>Suma zobowiązań</b>	<b>49 179</b>	<b>45 243</b>	
<b>Suma pasywów</b>	<b>88 006</b>	<b>88 732</b>	
	<b>Jednostka</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Wartość księgowa	tys. zł	38 827	43 489
Liczba akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Wartość księgowa na jedną akcję	tys. zł	0,83	0,93
Rozwodniona liczba akcji	tys. szt.	46 894	46 894
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	zł	0,83	0,93

## Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019
<b><u>Działalność operacyjna</u></b>		
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-4 662</b>	<b>-11 305</b>
Amortyzacja	332	7 765
Przychody z tytułu dywidend	-1 042	-
Przychody i koszty z tytułu odsetek	357	386
Przychody i koszty z tytułu różnic kursowych	213	-46
Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	110
Zmiana stanu rezerw, odpisów i rozliczeń międzyokresowych	10 324	-50
Obciążenie wyniku podatkiem dochodowym	-	944
Inne korekty	8 869	86
<b>Przepływ operacyjny przed zmianami majątku obrotowego</b>	<b>14 391</b>	<b>-2 110</b>
Zmiana stanu zapasów	-8 785	7 119
Zmiana stanu należności	5 546	-2 615
Zmian stanu zobowiązań	-5 856	3 600
<b>Przepływ operacyjny brutto</b>	<b>5 296</b>	<b>5 994</b>
Otrzymane odsetki z działalności operacyjnej	-	-
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	-6	-4
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>5 290</b>	<b>5 990</b>
<b><u>Działalność inwestycyjna</u></b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	154	32
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-3 198	-2 746
Udzielone pożyczki	-	-86
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 044</b>	<b>-2 800</b>

(kontynuowane na następnej stronie)

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)**

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019
<b><u>Działalność finansowa</u></b>		
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	20	554
Spłata kredytów i pożyczek	-881	-1 985
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-1 291	-2 176
Odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	-351	-382
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-2 503</b>	<b>-3 989</b>
<b><u>Środki pieniężne netto z działalności</u></b>		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>736</b>	<b>2 314</b>
Efekt zmiany kursów walut	1	-4
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na końcu okresu</b>	<b>480</b>	<b>1 511</b>
<b><u>Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</u></b>		
Środki o nieograniczonej możliwości dysponowania	193	1 412
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	287	99
	<b>480</b>	<b>1 511</b>

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

### za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Niepodzielone wyniki	Kapitał własny ogółem
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>46 894</b>	<b>114 184</b>	-	-	-	<b>-18 471</b>	<b>142 607</b>
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-857	-857
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>46 894</b>	<b>114 184</b>	-	-	-	<b>-19 328</b>	<b>141 750</b>
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-	-	-	-11 305	-11 305
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-18 472	-	-	-	18 472	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30.09.2019</b>	<b>46 894</b>	<b>95 712</b>	-	-	-	<b>-12 161</b>	<b>130 445</b>
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>46 894</b>	<b>95 712</b>	-	-	-	<b>-99 117</b>	<b>43 489</b>
Skutki zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>46 894</b>	<b>95 712</b>	-	-	-	<b>-99 117</b>	<b>43 489</b>
Całkowity dochód za rok obrotowy*	-	-	-	-	-	-4 662	-4 662
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-95 712	-	-	-	95 712	-
Podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>46 894</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-8 067</b>	<b>38 827</b>

\*Po 3 kwartałach 2020 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości 4.662 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników. Po 3 kwartałach 2019 roku kwota całkowitych dochodów to: strata netto w wysokości 11.305 tys. zł, która zmniejszyła wartość niepodzielonych wyników.

## Wybrane dane finansowe

Kursy euro użyte do przeliczenia pozycji zamieszczonych w poniższej tabeli:

- w przypadku danych bilansowych użyto średniego kursu NBP: 4,2585 zł/euro na 31 grudnia 2019 roku oraz 4,5268 zł/euro na 30 września 2020 roku;
- w przypadku danych pochodzących z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów NBP: 4,3086 zł/euro w 3 kwartałach 2019 roku; 4,442 zł/euro w 3 kwartałach 2020 roku.

Użyte do przeliczenia pozycji walutowych średnie kursy NBP dla dolara amerykańskiego wyglądały następująco: 3,7977 zł/dolar na 31 grudnia 2019 roku i 3,8658 zł/dolar na 30 września 2020 roku.

Dane jednostkowe	w tys. zł		w tys. euro	
	3 kwartały 2020	2019 dane porównywalne**	3 kwartały 2020	2019 dane porównywalne**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	67 888	89 360	15 283	20 740
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 056	-9 464	-913	-2 197
III. Zysk (strata) brutto	-4 662	-10 361	-1 050	-2 405
IV. Zysk (strata) netto	-4 662	-11 305	-1 050	-2 624
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 290	5 990	1 191	1 390
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 044	-2 800	-685	-650
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 503	-3 989	-563	-926
VIII. Przepływy pieniężne netto (łącznie)*	-256	-803	-58	-186
IX. Aktywa razem	88 006	88 732	19 441	20 836
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 179	45 243	10 864	10 624
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 812	2 228	621	523
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	46 367	43 015	10 243	10 101
XIII. Kapitał własny	38 827	43 489	8 577	10 212
XIV. Kapitał zakładowy	46 894	46 894	10 359	11 012
XV. Liczba akcji	46 893 621	46 893 621	-	-
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	-1,95	-0,38	-0,44	-0,09
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / euro)	-1,95	-0,38	-0,44	-0,09
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / euro)	0,83	0,93	0,18	0,22
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / euro)	0,83	0,93	0,18	0,22
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / euro)	-	-	-	-

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

\*\*W przypadku pozycji bilansowych dane porównywalne dotyczą stanu na dzień 31.12.2019 r., natomiast w przypadku pozostałych pozycji dane porównywalne to dane za 3 kwartały 2019 r.



## Grupa aktywów (oraz związanych z nimi zobowiązań) dostępnych do zbycia na rzecz właściciela ADDZ

Kwota w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Aktywa</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	5 189	8 789
Prawo do użytkowania	2 696	2 173
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	46 163	37 379
Należności handlowe oraz pozostałe	4 667	6 959
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	480	736
<b>Suma aktywów</b>	<b>59 195</b>	<b>56 036</b>

Kwota w tysiącach złotych (PLN '000).

<b>Zobowiązania</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 812	2 228
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania	18 466	26 707
Zobowiązania z tyt. leasingu	1 826	1 333
Rezerwa na świadczenia pracownicze	895	830
Pozostałe rezerwy	13 196	2 938
<b>Suma zobowiązań</b>	<b>37 195</b>	<b>34 036</b>

W przypadku całej grupy aktywów operacyjnych (oraz odpowiadających im zobowiązaniom), określonych w przyjętym przez zarząd programie restrukturyzacji (szerzej zobacz punkt Zasada kontynuacji działalności oraz Osądy i założenia kierownictwa w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy za rok 2019) jako ZORG należy uznać, że ich wartości zostanie odzyskana nie w drodze dalszego użytkowania, ale w drodze sprzedaży na rzecz podmiotu większościowego – Cerrad. W takim stanie faktycznym, do tej grupy aktywów zastosowano standard MSSF5, wg którego ZORG spełnia definicję grupy aktywów utrzymywanych w celu sprzedaży do właściciela.

## Informacja dodatkowa

**do skonsolidowanego raportu kwartalnego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Ceramika Nowa Gala SA, za 3 kwartały 2020 roku, zawierającego skrócone, jednostkowe, kwartalne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej**

### 1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Ceramiki Nowej Gali SA (jednostki dominującej niższego szczebla) jest sporządzane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) przyjętymi do stosowania w krajach Unii Europejskiej. Wszystkie dane wynikają z ksiąg rachunkowych jednostki dominującej niższego szczebla i spółek zależnych od jednostki dominującej niższego szczebla, ewidencji pozabilansowej oraz dokumentacji konsolidacyjnej.

W skład grupy kapitałowej wchodzi następujące podmioty gospodarcze:

- Cerrad sp. z o.o. – jednostka dominująca;
- Ceramika Nowa Gala SA – jednostka zależna, jednostka dominująca niższego szczebla;
- 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 niższego szczebla oraz podmiot zależny.

Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Cerrad sp. z o.o. jest Cerrad Holding k.s., którego beneficjentami rzeczywistymi są Karolina Sznyrowska i Aleksander Sznyrowski.

Niniejszy raport obejmuje wyniki i sytuację grupy kapitałowej („Grupa”) w składzie:

- 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 niższego szczebla 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. W 2020 roku planowana jest likwidacja działalności tej spółki.

Spółka Energia Park Trzemoszna sp. z o.o. posiada koncesję na obrót gazem. Za pośrednictwem tej spółki kupowana jest część gazu dla Ceramiki Nowej Gali SA. Zakończenie działalności koncesjonowanej nastąpi z końcem bieżącego roku, a likwidacja tej spółki planowana jest na rok 2021.

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 2019.

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 2019 roku.

Skonsolidowane śródroczne, skrócone sprawozdanie finansowe spółki jest sporządzane przy założeniu kontynuacji działalności przez spółki wchodzące w skład grupy, o ile nie zachodzą przesłanki powodujące, że to założenie jest niezasadne. Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania zarząd podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019, w punkcie „Zasada kontynuacji działalności”, przy czym w porównaniu do sytuacji z dnia publikacji ostatniego raportu rocznego zaszły następujące zmiany:

### **1. W zakresie sporu z akcjonariuszami mniejszościowymi, kwestionującymi przyjęty przez organy statutowe Spółki program restrukturyzacji.**

4 maja 2020 roku Sąd Okręgowy w Kielcach, VII Wydział Gospodarczy wydał Postanowienie o zmianie postanowienia, o którym Spółka informowała raportem bieżącym 4/2020 z 21 stycznia 2020 roku (<http://nowa-gala.com.pl/relacje-inwestorskie/raporty/raporty-biezace/2020/rb-4-2020-udzielenie-przez-sad-zabezpieczenia-roszczenia-akcjonariusza>), w taki sposób, że oddalono wniosek o udzielenie zabezpieczenia roszczenia akcjonariusza, poprzez wstrzymanie wykonania uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 grudnia 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki do czasu prawomocnego zakończenia postępowania o stwierdzenie nieważności lub uchylenie ww. uchwały. Postanowienie wydano na skutek zażalenia złożonego przez pełnomocnika Spółki.

29 kwietnia 2020 roku Sąd Okręgowy w Kielcach, VII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o oddaleniu zażalenia Spółki na postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia akcjonariusza, o którym Spółka informowała raportem bieżącym 3/2020 z 14 stycznia 2020 roku (<http://nowa-gala.com.pl/relacje-inwestorskie/raporty/raporty-biezace/2020/rb-3-2020-udzielenie-przez-sad-zabezpieczenia-roszczenia-akcjonariusza>).

28 maja 2020 roku Sąd Okręgowy w Kielcach, VII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o oddaleniu zażalenia Spółki na postanowienie o udzieleniu zabezpieczenia roszczenia akcjonariusza, o którym Spółka informowała raportem bieżącym 10/2020 z 12 lutego 2020 roku (<https://nowa-gala.com.pl/relacje-inwestorskie/raporty/raporty-biezace/2020/rb-10-2020-udzielenie-przez-sad-zabezpieczenia-roszczenia-akcjonariusza>).

1 czerwca 2020 roku doręczono Spółce przez Sąd Okręgowy w Kielcach, VII Wydział Gospodarczy pozew Value FIZ w Warszawie („Akcjonariusz”) obejmujący żądanie stwierdzenia nieważności, ewentualnie uchylenia uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 grudnia 2019 roku („NWZA”) w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki. Ponadto pozew Akcjonariusza obejmował żądanie stwierdzenia nieważności, ewentualnie uchylenia uchwały 8 NWZA w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki. Spółka złożyła stosowną odpowiedź na pozew w terminach i w sposób przewidziany przez obowiązujące przepisy prawne. Ponadto Spółce doręczono zgłoszenie interwencji ubocznej do ww. pozwu po stronie Akcjonariusza [powoda] przez jednego z akcjonariuszy mniejszościowych. Z uwagi na zawartą ugodę, o której mowa poniżej Akcjonariusz złożył w sądzie wycofanie swojego pozwu.

20 sierpnia 2020 roku Ceramika Nowa Gala SA („Spółka”) zawarła „Porozumienie w sprawie sprzedaży akcji oraz wzajemnego zrzeczenia się roszczeń” („Porozumienie”) w celu ostatecznego zakończenia i rozstrzygnięcia istniejącego sporu. Stronami Porozumienia były Spółka, Cerrad sp. z o.o. posiadająca status akcjonariusza większościowego Spółki („Cerrad”) oraz Pan Maciej Kubiak, akcjonariusz Spółki („Akcjonariusz”), posiadający 170.000 akcji („Akcje”) Spółki. W ramach zawartego Porozumienia Akcjonariusz zobowiązał się złożyć do właściwego sądu oświadczenie o cofnięciu pozwu z dnia 7 stycznia 2020 roku o uchylenie uchwały nr 8 podjętej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 24 grudnia 2019 roku, w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki (o pozwie tym Spółka informowała raportem bieżącym nr 13 z 21 lutego 2020 roku) oraz złożyć wnioski o wydanie postanowienia o umorzeniu postępowania w tej sprawie. Ponadto w ramach wzajemnych ustępstw będących przedmiotem Porozumienia Cerrad zobowiązał się odkupić od Akcjonariusza wszystkie Akcje, w drodze transakcji pakietowych rozliczanych na GPW za cenę 0,9 złotego za 1 akcję.

31 sierpnia 2020 roku zawarto „Porozumienie w sprawie wzajemnego zrzeczenia się roszczeń” („Porozumienie”), którego przedmiotem jest wzajemne zrzeczenie się przez Strony roszczeń, zwolnienie z długu oraz zakończenie wszelkich sporów. Stronami Porozumienia były Spółka oraz VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym SUBFUNDUSZEM 1, będący akcjonariuszem Spółki („Akcjonariusz”), posiadającym 3.994.610 akcji („Akcje”) Spółki.

W ramach zawartego Porozumienia Akcjonariusz zobowiązał się złożyć do właściwego sądu oświadczenie o cofnięciu pozwu z dnia 23 stycznia 2020 roku o stwierdzenie nieważności:

- uchwały nr 7 podjętej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 24 grudnia 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki oraz
- uchwały nr 8 podjętej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 24 grudnia 2019 roku, w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki,

ze zrzeczeniem się roszczenia oraz złożyć wnioski o wydanie postanowienia o umorzeniu postępowania w tej sprawie. O pozwie tym Spółka informowała raportem bieżącym nr 15 z 1 czerwca 2020 roku.

Ponadto w ramach Porozumienia, Akcjonariusz poinformował Spółkę, że ma zamiar zbyć na rzecz Cerrad sp. z o.o. wszystkie posiadane Akcje za cenę 1 zł za jedną akcję. 1 września 2020 roku nastąpiło rozliczenie pakietowej transakcji zbycia przez Akcjonariusza 3.994.610 akcji Spółki na rzecz Cerrad sp. z o.o. z siedzibą w Starachowicach, za ustaloną cenę 1,00 zł za każdą akcję Spółki.

12 października 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Okręgowego w Kielcach, VII Wydział Gospodarczy o umorzeniu postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Ww. postanowienie dotyczy cofnięcia pozwu złożonego przez Pana Macieja Kubiaka, z 7 stycznia 2020 roku o uchylenie uchwały nr 8 podjętej na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 24 grudnia 2019 roku w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki (o pozwie Spółka informowała raportem bieżącym nr 13/2020 z 21 lutego 2020 roku). Cofnięcie pozwu nastąpiło na skutek porozumienia zawartego w dniu 20 sierpnia 2020 roku pomiędzy Spółką, Cerrad sp. z o.o. oraz Maciejem Kubiakiem (o zawartym porozumieniu Spółka informowała raportem bieżącym 20/2020 z 20 sierpnia 2020 roku). Postanowienie o umorzeniu powyższego postępowania uprawnomocniło się 29 października 2020 roku.

13 października 2020 roku doręczono Spółce postanowienie Sądu Okręgowego w Kielcach, VII Wydział Gospodarczy o umorzeniu postępowania w sprawie o stwierdzenie nieważności uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Ww. postanowienie dotyczy cofnięcia pozwu złożonego przez VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym SUBFUNDUSZEM 1 o stwierdzenie nieważności, ewentualnie uchylenia uchwał nr 7 i 8 podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 24 grudnia 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki oraz zmiany przedmiotu działalności Spółki (o pozwie Spółka informowała raportem bieżącym nr 15/2020 w dniu 1 czerwca 2020 roku). Cofnięcie pozwu nastąpiło na skutek porozumienia zawartego 31 sierpnia 2020 roku pomiędzy Spółką i VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym SUBFUNDUSZEM 1 (o zawartym porozumieniu Spółka informowała raportem bieżącym 23/2020 z 31 sierpnia 2020 roku). Postanowienie o umorzeniu powyższego postępowania uprawnomocniło się 29 października 2020 roku.

Po zawarciu ww. porozumień z częścią akcjonariuszy mniejszościowych i po wycofaniu przez nich pozwów skierowanych przeciwko spółce, wciąż w mocy pozostaje zabezpieczenie roszczenia, o którym spółka informowała raportem bieżącym numer 10/2020 z 12 lutego 2020 roku <https://nowa-gala.com.pl/relacje-inwestorskie/raporty/raporty-biezace/2020/rb-10-2020-udzielenie-przez-sad-zabezpieczenia-rozszczenia-akcjonariusza>. Dopiero po rozwiązaniu tego sporu, bądź to w drodze pozytywnego dla spółki rozstrzygnięcia przez sąd postępowania w sprawie pozwu, bądź w drodze ewentualnej ugody możliwe będzie przeprowadzenie planowanego programu restrukturyzacyjnego. Po jego przeprowadzeniu prawdopodobny jest scenariusz postawienia spółek w stan likwidacji, przy czym będzie to zależało od decyzji akcjonariuszy. W ocenie spółki, do ewentualnej likwidacji nie dojdzie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Przy hipotetycznym założeniu, że do likwidacji miałyby dojść przed upływem 12 miesięcy od dnia bilansowego, marginalny charakter aktywów pozostałych po zbyciu ADDZ nie wymagałby wprowadzenia korekt do niniejszego sprawozdania

fiansowego.

## **2. W zakresie zapadalności istotnych kredytów bankowych w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego**

W przypadku stanowiska banków finansujących, nie zaszła żadna istotna zmiana, za wyjątkiem czasowego zawieszenia spłat części rat kredytów, z uwagi na panującą pandemię oraz kolejnego, technicznego wydłużenia okresu spłaty części z kredytów (szerzej zobacz punkt 6).

## **3. W związku z epidemią koronawirusa SARS CoV-2**

W zakładach produkcyjnych spółek należących do Grupy, począwszy od czerwca 2020 roku produkcja na kolejnych piecach była systematycznie uruchamiana tak, że do końca września obie fabryki pracowały na pełnych mocach. Podczas I fali pandemii, spadek sprzedaży w I półroczu br. roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wyniósł 19,9 mln zł co stanowiło 26%. Analogiczne dane dotyczące tylko II kwartału wyniosły odpowiednio 10,3 mln zł i 28%. Po 9 miesiącach bieżącego roku spadek sprzedaż w ujęciu rok do roku to 23 mln zł, co stanowi 20%. W samym III kwartale spadek był już jednak mniejszy i wyniósł odpowiednio 3,2 mln zł, co stanowi 8%. Niestety w związku z nadejściem kolejnej fali pandemii, w spółkach wystąpiły zakłócenia związane z ze zwiększona zachorowalnością pracowników oraz stopniowym, ponownym spadkiem popytu. Sytuacja, ponownie może spowodować konieczność czasowego wstrzymywania produkcji, przy czym z u uwagi na dużą niepewność otoczenia krajowego oraz najważniejszych krajów eksportowych, szczególnie w Europie skala zakłóceń może ulegać istotnym poszerzeniom.

Podczas I fali pandemii, w ramach bieżących działań mających na celu utrzymanie płynności finansowej oraz zachowanie miejsc pracy uzyskano:

- zawieszenie bieżących spłat rat kredytowych – szerzej zobacz punkt 6;
- odroczenie o 6 m-cy płatności podatku VAT za luty na kwotę 1.058 tys. zł (podatek VAT za marzec w kwocie 1.654 tys. zł został zapłacony w terminie);
- odroczenie do 1 czerwca płatności podatku PIT za marzec i kwiecień w łącznej kwocie 251 tys. zł oraz odroczenie do 20 grudnia płatności podatku PIT za maj w kwocie 91 tys. zł;
- odroczenie do 15 lipca płatności składek na ubezpieczenia społeczne za marzec w kwocie 725 tys. zł, odroczenie do 17 sierpnia płatności składek na ubezpieczenia społeczne za kwiecień w kwocie 657 tys. zł oraz odroczenie do 15 grudnia płatności składek na ubezpieczenia społeczne za maj w kwocie 572 tys. zł;
- odroczenie do 15 października płatności za podatek od nieruchomości za kwiecień w kwocie 149 tys. zł;
- uzyskano dofinansowanie na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych przestoje ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy, w następstwie wystąpienia COVID-19 w łącznej kwocie 538 tys. zł;
- uzyskano wsparcie dla przedsiębiorców w ramach świadczenia na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków FŚGW na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników nieobjętych przestoje na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020 r., o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w łącznej kwocie 805 tys. zł.

Obecnie, w związku z kolejną falą epidemii i wprowadzanymi ograniczeniami spółka analizuje możliwość wykorzystania nowych programów pomocowych.

## **2. 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.

### 3. Wpływ zdarzeń nietypowych na sprawozdanie finansowe

- Obciążenie wyniku w związku z niepełnym wykorzystaniem mocy produkcyjnych wyniosło: 6.777 tys. zł. W porównywalnym okresie roku 2019 analogiczne obciążenie wyniosło 10.656 tys. zł;
- Zgodnie z wymogami MSSF 5 od całości aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży wstrzymano naliczanie amortyzacji – szacowana kwota zmniejszenia kosztów to 11 mln zł;
- Przeprowadzone zgodnie z MSSF5 korekta odpisów aktualizujących wartości netto aktywów dostępnych do zbycia na rzecz właściciela – zaliczona do pozostałych kosztów operacyjnych kwota to 12.536 tys. zł;
- Zaliczone do kosztów finansowych zwiększenie odpisu wartości udziałów w spółce zależnej Ceramika Gres SA w kwocie 619 tys. zł (pozycja wystąpiła tylko w sprawozdaniu jednostkowym i podlegała eliminacji w sprawozdaniu skonsolidowanym);
- Uzyskane dofinansowanie na rzecz ochrony miejsc pracy w następstwie wystąpienia COVID-19 w łącznej kwocie 1.343 tys. zł;
- Uchwalenie wypłaty dywidendy ze spółki zależnej Energia Park Trzemoszna w kwocie 1.042 tys. zł (pozycja wystąpiła tylko w sprawozdaniu jednostkowym i podlegała eliminacji w sprawozdaniu skonsolidowanym).

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

- Rezerwa na świadczenia pracownicze:
  - utworzenie 1.304 tys. zł;
  - wykorzystanie 991 tys. zł;
- Rezerwa na premie dla odbiorców:
  - utworzenie 7.321 tys. zł;
  - wykorzystanie 6.518 tys. zł;
- Rezerwa na pozostałe koszty:
  - utworzenie 12.532 tys. zł;
  - wykorzystanie 9.219 tys. zł;
  - rozwiązanie 380 tys. zł;
- Zwiększenie odpisu dotyczącego ADDZ 12.536 tys. zł.

### 5. 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 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 strategia rozwoju w tym polityka sprzedaży ustalana jest wspólnie dla całej grupy. Zgodnie z wymogami MSSF 8 wyróżniono tylko jeden segment operacyjny.

## 5.1. Informacja o obszarach geograficznych

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	KRAJ		EKSPORT		RAZEM	
	III kwartał 2020	III kwartał 2019	III kwartał 2020	III kwartał 2019	III kwartał 2020	III kwartał 2019
Przychody ze sprzedaży	35 106	31 133	232	7 399	35 338	38 532
Koszt własny sprzedaży	26 949	23 950	-2	5 574	26 947	29 524
<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>8 157</b>	<b>7 183</b>	<b>234</b>	<b>1 825</b>	<b>8 391</b>	<b>9 008</b>
Koszty nieprzypisane					-5 545	3 464
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>					<b>13 936</b>	<b>5 544</b>

	KRAJ		EKSPORT		RAZEM	
	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019
Przychody ze sprzedaży	88 582	90 216	3 080	24 540	91 662	114 756
Koszt własny sprzedaży	66 364	71 530	2 123	18 607	68 487	90 137
<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>22 218</b>	<b>18 686</b>	<b>957</b>	<b>5 933</b>	<b>23 175</b>	<b>24 619</b>
Koszty nieprzypisane					-5 616	2 010
<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>					<b>28 791</b>	<b>22 609</b>

Aktywa	KRAJ		EKSPORT		RAZEM	
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Należności handlowe	17 849	11 734	211	3 056	18 060	14 790
Pozostałe należności (nieprzypisane)					3 130	3 004
					<b>21 190</b>	<b>17 794</b>

Udział żadnego z krajów, do których w III kwartałach 2020 roku eksportowane były produkty grupy nie przekraczał 10% skonsolidowanych przychodów. Zwracamy uwagę, że w związku z podpisaniem umów: pośrednictwa handlowego i zlecenia produkcji (zobacz punkt 8) praktycznie cała sprzedaż realizowane jest za pośrednictwem podmiotu dominującego Cerrad sp. z o.o., co oznacza również, że obecnie spółki grupy nie prowadzą sprzedaży eksportowej. Transakcje handlowe z podmiotem dominującym Cerrad sp. z o.o. prezentowane są w poniższej tabeli.

Kwoty w tysiącach złotych (PLN '000).

	Sprzedaż (netto)		Zakupy (netto)		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019	30.09.20	31.12.19	30.09.20	31.12.19
Spółka dominująca	82 011	-	1 611	-	17 489	219	799	-

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

## 5.2. 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	
	III kwartał 2020	III kwartał 2019	III kwartał 2020	III kwartał 2019	III kwartał 2020	III kwartał 2019
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	35 016	38 141	322	391	35 338	38 532
Nabyte aktywa trwałe	2 014	722	-	-	2 014	722

	WYROBY CERAMICZNE		POZOSTAŁA SPRZEDAŻ		RAZEM	
	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019	3 kwartały 2020	3 kwartały 2019
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	90 787	113 172	875	1 584	91 662	114 756
Nabyte aktywa trwałe	4 062	3 050	-	-	4 062	3 050

### 5.3. Informacja o znaczących odbiorcach

Od lutego 2020 roku sprzedaż Ceramiki Nowej Gali SA jak i spółki od niej zależnej Ceramiki Gres SA odbywa się głównie poprzez sprzedaż do spółki dominującej Cerrad sp. z o.o. (szerzej zobacz punkt 8).

## 6. Umowy kredytowe zawarte w ciągu 3 kwartałów 2020 roku

### 6.1 Kredyty Ceramiki Nowej Gali SA

#### 6.1.1. Aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem Polska Kasa Opieki SA z 24 września 2013 roku

14 lutego 2020 roku Ceramika Nowa Gala SA podpisała z Bankiem Pekao SA aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym wydłużający termin spłaty kredytu z 15 lutego 2020 roku do 31 maja 2020 roku. Zmianie uległa marża banku z poziomu 1,63 p.p. do 1,65 p.p. Spółka mogła wykorzystywać kredyt w następujących terminach i kwotach:

- do 28 lutego 2020 roku w kwocie 4.900 tys. zł;
- od 29 lutego 2020 roku do 30 marca 2020 roku w kwocie 4.800 tys. zł;
- od 31 marca 2020 roku do 29 kwietnia 2020 roku w kwocie 4.700 tys. zł;
- od 30 kwietnia 2020 roku do 31 maja 2020 roku w kwocie 4.600 tys. zł.

31 marca 2020 roku Bank Pekao SA na wniosek spółki, w związku z panującą pandemią, udzielił prolongaty zapadalności kredytu do dnia 31 sierpnia 2020 roku bez zmiany innych warunków funkcjonowania kredytu oraz zmianę harmonogramu obniżania salda kredytu w rachunku bieżącym do dnia 31 sierpnia 2020 roku poprzez jego wstrzymanie.

27 sierpnia 2020 roku Ceramika Nowa Gala SA podpisała z Bankiem Pekao SA aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym wydłużający termin spłaty kredytu z 31 sierpnia 2020 roku do 30 września 2020 roku. Pozostałe warunki kredytu pozostały bez zmian.

28 września 2020 roku Ceramika Nowa Gala SA podpisała z Bankiem Pekao SA aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym wydłużający termin spłaty kredytu z 30 września 2020 roku do 30 września 2021 roku oraz pozostawiono limit maksymalnego zadłużenia kredytowego na poziomie 4.800 tys. zł. Zmianie uległa stawka marży bankowej z 1,65 p.p. do 2,05 p.p. Pozostałe warunki kredytu pozostały bez zmian.



### **6.1.2. Aneks do umowy o kredyt inwestycyjny z Bankiem Polska Kasa Opieki SA z 9 lutego 2017 roku**

31 marca 2020 roku Bank Pekao SA na wniosek spółki, w związku z panującą pandemią, zawiesił w okresie od 31 marca 2020 roku do 31 sierpnia 2020 roku spłaty rat kapitałowo – odsetkowych kredytu bez zmiany ostatecznego terminu spłaty .

### **6.1.3. Aneks do umowy kredytu inwestycyjnego z mBankiem SA z 3 października 2017 roku**

23 kwietnia 2020 roku Ceramika Nowa Gala SA podpisała z mBankiem SA aneks do umowy kredytu inwestycyjnego zmieniający, w związku z epidemią koronawirusa SARS CoV-2, harmonogram spłaty kredytu polegający na odroczeniu spłat rat kapitałowych do lipca 2020 roku. Począwszy od 31 lipca 2020 roku kredyt będzie spłacany w 19 równych ratach po 13.600 EUR każda oraz ostatnia rata w wysokości 54.400 EUR płatna 28 lutego 2022 roku. Zmianie uległ także koweniant oparty o wskaźnik płynności bieżącej z poziomu 1,2 do 1,0.

### **6.1.4. Aneks do umowy kredytu obrotowego z mBankiem SA z 28 października 2002 roku**

21 kwietnia 2020 roku Ceramika Nowa Gala SA podpisała z mBankiem SA aneks do umowy kredytu obrotowego zmieniający, w związku z epidemią koronawirusa SARS CoV-2, harmonogram spłaty kredytu polegający na odroczeniu spłat rat kapitałowych do lipca 2020 roku. Począwszy od 31 lipca 2020 roku kredyt jest spłacany w 11 równych ratach po 50.000 złotych każda oraz ostatnia rata w wysokości 1.200.000 złotych płatna 30 czerwca 2021 roku. Zmianie uległ także koweniant oparty o wskaźnik płynności bieżącej z poziomu 1,2 do 1,0.

## **6.2 Kredyty spółki zależnej Ceramiki Gres SA**

### **6.2.1. Aneksy do umowy kredytowej z ING Bankiem Śląskim SA z 28 czerwca 2014 roku**

31 stycznia 2020 roku spółka Ceramika Gres SA podpisała z ING Bank Śląski SA („Bank”) aneks nr 10 do umowy o kredyt złotowy w rachunku bankowym nr 894/2014/00000309/00 z dnia 23 czerwca 2014 roku („Aneks”). Aneks wydłużył termin spłaty kredytu z 31 stycznia 2020 roku do 31 lipca 2020 roku. Zgodnie z zawartym aneksem kwota dostępnego limitu finansowania miała się zmniejszać zgodnie z poniższym harmonogramem :

- a) 22.500 tys. złotych w okresie od dnia 31.12.2019r. do dnia 30.01.2020r.;
- b) 22.000 tys. złotych w okresie od dnia 31.01.2020r. do dnia 29.02.2020r.;
- c) 21.500 tys. złotych w okresie od dnia 01.03.2020r. do dnia 31.03.2020r.;
- d) 21.000 tys. złotych w okresie od dnia 01.04.2020r. do dnia 30.04.2020r.;
- e) 20.500 tys. złotych w okresie od dnia 01.05.2020r. do dnia 31.05.2020r.;
- f) 19.500 tys. złotych w okresie od dnia 01.06.2020r. do dnia 30.06.2020r.;
- g) 18.500 tys. złotych w okresie od dnia 01.07.2020r. do dnia 31.07.2020r.

W ramach zmian wprowadzonych aneksem zastrzeżeniu uległy również warunki finansowe, w tym Bank podniósł wysokość poziomu marży bankowej z 1,6 p.p. do 2,1 p.p. w stosunku rocznym. Jednocześnie zostały zachowane dotychczasowe zabezpieczenia kredytu, w tym udzielone przez Ceramikę Nową Galę SA poręczenie w kwocie 31.000 tys. złotych. Ponadto, w okresie na jaki przedłużono kredyt, Bank oczekiwał przedstawienia przez spółkę zależną ostatecznego planu spłaty całości zadłużenia.

31 marca 2020 roku, w związku z panującą pandemią Ceramika Gres SA zawarła kolejny aneks nr 11 zawieszający ograniczenie dostępnego limitu finansowania, zgodnie z poniższym harmonogramem:

- a) 22.500 tys. złotych w okresie od dnia 31.12.2019r. do dnia 30.01.2020r.;

b) 22.000 tys. złotych w okresie od dnia 31.01.2020r. do dnia 29.02.2020r.;

c) 21.500 tys. złotych w okresie od dnia 01.03.2020r. do dnia 31.07.2020r.

29 lipca 2020 roku zawarto kolejny aneks nr 12, który wydłużył termin spłaty kredytu z 31 lipca 2020 roku do 31 stycznia 2021 roku. Zgodnie z zawartym aneksem kwota dostępnego limitu finansowania będzie się zmniejszać zgodnie z poniższym harmonogramem:

a) 21.500.000,00 PLN w okresie od dnia 01.03.2020r. do dnia 31.07.2020r.;

b) 21.000.000,00 PLN w okresie od dnia 01.08.2020r. do dnia 31.08.2020r.;

c) 20.500.000,00 PLN w okresie od dnia 01.09.2020r. do dnia 30.09.2020r.;

d) 20.000.000,00 PLN w okresie od dnia 01.10.2020r. do dnia 31.10.2020r.;

e) 19.500.000,00 PLN w okresie od dnia 01.11.2020r. do dnia 30.11.2020r.;

f) 19.000.000,00 PLN w okresie od dnia 01.12.2020r. do dnia 31.12.2020r.

g) 18.500.000,00 PLN w okresie od dnia 01.01.2021r. do dnia 31.01.2021r.

W ramach zmian wprowadzonych aneksem dokonano zmiany wysokości poziomu marży bankowej z 2,1 p.p. do 2,2 p.p. w stosunku rocznym. Jednocześnie zostały zachowane dotychczasowe zabezpieczenia kredytu, w tym udzielone przez Ceramikę Nową Galę SA poręczenie w kwocie 31.000.000 złotych. Ponadto, w okresie na jaki przedłużono kredyt, Bank oczekuje przedstawienia przez spółkę zależną ostatecznego planu spłaty całości zadłużenia. Dodatkowym warunkiem wydłużenia terminu spłaty kredytu było przedłużenie umów zawartych z Cerrad Sp. z o.o., które dotyczą produkcji towarów pod marką i na zlecenie Cerrad oraz pośrednictwa Cerrad w sprzedaży towarów z wykorzystaniem jego kanałów dystrybucji.

### **6.2.2. Aneks do umowy faktoringowej z ING Commercial Finance Polska SA z 4 listopada 2014 roku**

10 marca 2020 roku Ceramika Gres SA podpisała z ING Commercial Finance Polska SA aneks nr 3 do umowy faktoringu obniżający maksymalny limit zaangażowania z kwoty 1.000 tys. złotych do kwoty 500 tys. złotych.

16 lipca 2020 roku Ceramika Gres SA aneksem nr 4 za porozumieniem stron rozwiązała zawartą z ING Commercial Finance Polska SA umowę faktoringową z dniem 31 lipca 2020 roku.

## **7. Zmiany w pozycjach pozabilansowych w stosunku do raportu rocznego za rok 2019**

W stosunku do informacji opublikowanych w ostatnim skonsolidowanym raporcie rocznym nastąpiły zmiany w pozycjach pozabilansowych. Na dzień bilansowy, w związku z zaprzestaniem sprzedaży do odbiorców innych niż Cerrad sp. z o.o., zobowiązanie warunkowe (pozabilansowe) z tytułu podpisanej przez spółkę umowy faktoringu bez regresu zostało w całości uregulowane.

## **8. Zawarcie istotnych umów ze spółką dominującą Cerrad sp. z o.o.**

13 lutego 2020 roku Ceramika Nowa Gala SA zawarła z Cerrad Sp. z o.o. („Cerrad”) umowy, których przedmiotem jest:

- produkcja towarów na zlecenie Cerrad („Umowa 1”);
- pośrednictwo Cerrad w sprzedaży produktów spółki („Umowa 2”).

Umowa 1 została zawarta na 6 miesięcy z okresem obowiązywania do 31 lipca 2020 roku. Jej przedmiotem jest produkcja towarów pod marką i na zlecenie Cerrad.

Umowa 2 została zawarta na 6 miesięcy z okresem obowiązywania do 31 lipca 2020 roku. Jej przedmiotem jest pośrednictwo Cerrad w sprzedaży towarów Ceramiki Nowej Gali z wykorzystaniem kanałów sprzedaży Cerrad. Umowa ma charakter ramowy, a poszczególne zamówienia towarów dokonywane na jej podstawie będą zawierane poprzez każdorazowe złożenie zlecenia przez Cerrad.

Obie umowy zostały zawarte na warunkach rynkowych i nie przewidują kar umownych.

W okresie obowiązywania ww. Umów praktycznie całość sprzedaży Ceramiki Nowej Gali jest realizowana za pośrednictwem Cerrad, co z uwzględnieniem sytuacji wywołanej pandemią COVID-19, pozwala na relatywne spowolnienie utrzymującego się w latach ubiegłych trendu spadku

sprzedaży.

Rada Nadzorcza Ceramiki Nowej Gali 13 lutego 2020 roku wyraziła zgodę na zawarcie obu ww. Umów.

Analogiczne dwie umowy zostały, również 13 lutego 2020 roku zawarte pomiędzy spółką zależną Ceramika Gres S.A., a Cerrad.

Zawarcie ww. Umów powoliło na poprawę sprzedaży produktów oraz płynności finansowej Grupy. Współpraca stron w oparciu o przedmiotowe Umowy pozwala na dotarcie do większej grupy klientów, w tym na rynki zagraniczne. Dodatkowo produkcja na zlecenie Cerrad pozwala w większym stopniu zagospodarować posiadane moce wytwórcze i przez to obniżyć jednostkowe koszty produkcji.

Zawarcie powyższych umów jest rozwiązaniem przejściowym, które nie rozwiązuje podstawowego problemu nierentownej działalności Ceramiki Nowej Gali S.A. oraz jej spółki zależnej, w tym nie pozwala na spłatę zapadających kredytów bankowych. Rozwiązaniem docelowym jest opisywany wcześniej program restrukturyzacji.

W lipcu 2020 roku do wszystkich ww. umów podpisano ankesy wydłużające okres ich obowiązywania do 31 stycznia 2021 roku. Pozostałe warunki umów nie uległy zmianie.

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

Najistotniejsze zdarzenia, który wystąpiły po dniu bilansowym, a przed datą publikacji niniejszego raportu to:

- umorzenie przez sąd postępowań w wyniku cofnięcia pozwów przez część akcjonariuszy mniejszościowych opisane w punkcie 1 podpunkt 1;
- podjęcie 9 listopada 2020 roku przez nadzwyczajne walne zgromadzenie Spółki, uchwały w sprawie zniesienia dematerializacji akcji oraz wycofania akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (informacja o podjętych uchwałach została podana przez Spółkę raportem bieżącym nr 33/2020 <https://nowa-gala.com.pl/relacje-inwestorskie/raporty/raporty-biezace/2020/rb-33-2020-uchwaly-podjete-przez-nadzwyczajne-walne-zgromadzenie-ceramiki-nowej-gali-s->).

## 10. Stanowisko zarządu odnośnie realizacji prognoz wyników finansowych na rok 2020

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2020.

## 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. Podane informacje ustalono w oparciu o komunikaty przekazane spółce przez akcjonariuszy.

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Głosy na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Cerrad sp. z o.o.	43 537 312	92,84%	43 537 312	92,84%

Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu wg opublikowanego 11 września 2020 roku skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze 2020 roku.

Akcjonariusz	Ilość objętych akcji	Procentowy udział w kapitale akcyjnym	Głosy na WZ	Procentowy udział w głosach na WZ
Cerrad sp. z o.o.	43 537 312	92,84%	43 537 312	92,84%

## **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 okresowego do daty publikacji niniejszego 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 ani członkowie zarządu, ani członkowie rady nadzorczej nie posiadają akcji Spółki.

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

Opublikowanymi w 2020 roku raportami bieżącymi nr 3,4,5,9,10,11,13,14,15, 20, 30 oraz 31 (zobacz <http://nowa-gala.com.pl/relacje-inwestorskie/raporty>) Spółka informowała o wniesionych powództwach przez jej akcjonariuszy (oraz ustanowionych przez sąd zabezpieczeniach roszczeń akcjonariuszy) obejmujących żądanie stwierdzenia nieważności uchwały nr 7 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia (NWZ) z 24 grudnia 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki oraz uchwały nr 8 NWZ w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki. Spółka w całości nie zgadza się z otrzymanymi pozwami oraz postanowieniami o udzieleniu zabezpieczeń i złożyła stosowne odwołania w terminach i w sposób przewidziany przez obowiązujące przepisy prawne.

Rozstrzygnięcia sądowe, dotyczące zażaleń spółki złożonych na postanowienia o ustanowieniu zabezpieczeń, zawarte porozumienia z akcjonariuszami oraz postanowienia sądu o umorzeniu części postępowań w wyniku cofnięcia pozwów przez akcjonariuszy mniejszościowych, zostały opisane przy zasadzie kontynuacji działalności, w punkcie 1.

## **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 związku z odnowieniem przez spółkę zależną Ceramikę Gres SA kredytu obrotowego (szerzej zobacz pkt. 6.2.1) Ceramika Nowa Gala SA utrzymała poręczenie na rzecz ING Banku Śląskiego SA za Ceramikę Gres SA do kwoty 31.000 tys. zł. Od udzielonego poręczenia pobierane jest wynagrodzenie według aktualnych stawek rynkowych. Bank ma prawo do egzekwowania swoich roszczeń z tytułu udzielonych poręczeń w terminie nie późniejszym niż 31 lipca 2038 roku.

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

Zgodnie z przyjętym programem restrukturyzacji planowane jest zbycie wszystkich aktywów związanych z operacyjną działalnością Grupy (skupionych w ramach ZORG i Przedsiębiorstwa) i zmiana przedmiotu działalności. Możliwość realizacji programu aktualnie wstrzymywana jest z uwagi na postanowienia sądu o ustanowieniu zabezpieczeń roszczeń akcjonariuszy, blokujących możliwość wykonania uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 grudnia 2019 roku. Roszczenia

zgłaszane przez akcjonariuszy są okolicznościami niezależnymi od Spółki i jej zarządu, i oczywiście nie zmieniają planów co do przeprowadzenia ogłoszonego planu restrukturyzacji poprzez sprzedaż ZORG i Przedsiębiorstwa. Dodatkowo sytuacja taka wpływa na negocjacje z bankami finansującymi, które oczekują spłaty udzielonych przez nich kredytów (zobacz też Zasady sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego punkty 1 i 2). Krótkoterminowym rozwiązaniem, pozwalającym na utrzymanie działalności i zapewnienie płynności finansowej grupy do czasu odblokowania możliwości realizacji programu restrukturyzacyjnego są umowy handlowe podpisane z podmiotem dominującym Cerrad sp. z o.o. (szerzej zobacz 8).

### **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**

Oprócz okoliczności wymienionych w punkcie 16, wpływ na sytuację spółek Grupy, w szczególności na poziom sprzedaży, ma trwająca pandemia (szerzej zobacz Zasady sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego punkt 3). Ponadto analizując sytuację finansową Grupy trzeba pamiętać, że przeważająca część majątku prezentowana i wyceniana jest w oparciu o MSSF5 jako aktywa dostępne do zbycia na rzecz właściciela (wraz częścią odpowiadających im zobowiązań). W szczególności oznacza to, że dla całości majątku trwałego zaklasyfikowanego do tej grupy wstrzymane zostało naliczanie odpisów amortyzacyjnych, co ma istotny wpływ na poziom kosztów ponoszonych przez spółki Grupy (zobacz też punkt 3).

### **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 należą:

- sytuacja ekonomiczna związane z epidemią koronawirusa SARS CoV-2;
- trwający spór z akcjonariuszami mniejszościowymi, wstrzymujący możliwość realizacji programu restrukturyzacyjnego, w tym spłatę banków finansujących;
- stanowisko banków finansujących dotyczące możliwości kontynuowania finansowania spółek Grupy;
- integracja działalności operacyjnej Spółki i podmiotów od niej zależnych w ramach grupy kapitałowej inwestora strategicznego Cerrad sp. z o.o.;
- zmienność kursów walut.

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