

NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO 2024 SKUPINE CETIS IN DRUŽBE CETIS d.d.



VSEBINA

1. UVOD	3
1.1 Splošni podatki o družbi	3
1.2 Organiziranost družbe CETIS	3
1.3 Družbe v Skupini CETIS	3
1.4 Struktura lastništva delnic družbe CETIS na dan 30. 6. 2024	4
2. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU SKUPINE IN DRUŽBE CETIS	4
3. POSLOVNO POROČILO	6
3.1 Pomembnejši dogodki v obdobju poročanja	6
3.2 Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po obdobju poročanja	6
3.3 Analiza uspešnosti poslovanja	7
3.3.1 Prihodki	7
3.3.2 Poročanje po odsekih	8
3.3.3 Odhodki	9
3.3.4 Izid poslovanja	9
3.4 Delnica CETG	10
3.5 Upravljanje s poslovnimi tveganji	10
4. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE CETIS S POJASNILI	14
4.1 Izkaz finančnega poslovanja Skupine CETIS	14
4.2 Izkaz poslovnega izida Skupine CETIS	15
4.3 Izkaz vseobsegajočega donosa	15
4.4 Izkaz denarnih tokov Skupine CETIS	17
4.5 Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine CETIS	18
5. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE CETIS S POJASNILI	24
5.1 Izkaz finančnega položaja družbe CETIS	24
5.2 Izkaz poslovnega izida družbe CETIS	25
5.3 Izkaz vseobsegajočega donosa	25
5.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe CETIS	26
5.5 Izkaz denarnih tokov družbe CETIS	27
5.6 Pojasnila k računovodskim izkazom družbe CETIS	28
6. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNEGA ODBORA	33
STIK	34

1. UVOD

Zgoščeni računovodski izkazi Skupine CETIS in družbe CETIS d.d. (v nadaljevanju družbe CETIS) za prvo polletje 2024 in prvo polletje 2023 so nerevidirani, medtem ko so izkazi za celotno leto 2023 revidirani. Pomembnejše informacije o poslovanju družbe CETIS objavljamo na spletnih straneh Ljubljanske borze v sklopu sistema elektronskega obveščanja SEOnet (<http://seonet.ljse.si>) in na spletnih straneh družbe (www.cetis.si). Letna in vmesna poročila so (kot druge pomembne informacije, namenjene javnosti) prav tako dostopna na spletni strani SEOnet in na spletnih straneh družbe.

1.1 Splošni podatki o družbi

CETIS, grafične in dokumentacijske storitve, d.d.	
Sedež	Čopova ulica 24, 3000 Celje, Slovenija
Matična številka	5042208000
Davčna številka	24635812
Identifikacijska številka za DDV	SI24635812
Osnovni kapital	10.015.022,53 EUR
Registrski vložek	063/10147600, Okrožno sodišče Celje
Telefonska št.	(03) 4278 500
Št. faksa	(03) 4278 817
E-naslov	info@cetis.si
Spletni naslov	www.cetis.si www.cetisidentity.com

1.2 Organiziranost družbe CETIS

3/34

Organi upravljanja in nadzora

Upravni odbor: **dr. Peter Groznik**, predsednik upravnega odbora
Tina Bačić, namestnica predsednika upravnega odbora
mag. Radenko Mijatović, član upravnega odbora, izvršni direktor
Davor Vlahek, član upravnega odbora,
Suzana Ofentavšek, članica upravnega odbora, predstavnica delavcev

Izvršni direktorji: **mag. Roman Žnidarič**, izvršni direktor
mag. Radenko Mijatović, izvršni direktor
Davorin Leskovar, izvršni direktor

1.3 Družbe v Skupini CETIS

Na dan 30. 6. 2024	Delež lastništva
CETIS d.d.	Matična družba
CETIS-ZG d.o.o.	100 %
CETIS FLEX d.o.o.	100 %
EGP d.o.o.	100 %
NEOGRAF d.o.o.	EGP d.o.o. 75,11 %
CETIS-GRAF d.o.o.	100 %
CETIS, Empresa Grafica S.A.R.L.	100 %
CETIS LIBERIA INC	100 %
CETIS MADAGASCAR SARL	66 %

1.4 Struktura lastništva delnic družbe CETIS na dan 30. 6. 2024

Delničar	Lastniški delež v %
MSIN d.o.o.	75,90
Kapitalska družba d.d.	7,80
SDH d.d.	7,47
Optimus naložbe, d.o.o.	4,69
Radenko Mijatović	2,50
Ostale pravne in fizične osebe	1,64
SKUPAJ	100,00

2. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU SKUPINE IN DRUŽBE CETIS

Skupina CETIS je v prvi polovici leta 2024 prodala za 60,9 milijona evrov izdelkov in storitev, od tega predstavlja prodaja na domačem trgu 43 odstotkov. Prodaja izdelkov in storitev Skupine CETIS je bila za 6 odstotkov nižja kot v enakem obdobju lani.

Skupina CETIS je v prvi polovici leta 2024 ustvarila 11 milijonov evrov dobička iz poslovanja, kar je 5 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani.

Dobiček iz poslovanja, povečan za amortizacijo (EBITDA), je znašal 14,4 milijona evrov. Delež EBITDA v prihodkih od prodaje je znašal 23,7 odstotka.

Za vlaganja in naložbe je Skupina CETIS namenila 9,2 milijona evrov, od tega 7,1 milijona evrov v obvladujoči družbi.

Konec junija 2024 je bilo v Skupini CETIS 796 redno zaposlenih.

Čisti dobiček Skupine CETIS je znašal 10,3 milijona evrov in je bil za 3 odstotke višji kot v enakem obdobju lani.

V tisoč EUR

	Skupina CETIS		CETIS	
	1-6/2024	1-6/2023	1-6/2024	1-6/2023
Prihodki od prodaje	60.850	64.439	31.539	32.600
Dobiček iz poslovanja (EBIT)	11.145	11.700	8.529	8.765
Dobiček iz poslovanja + amortizacija (EBITDA)	14.411	14.530	10.224	10.248
Čisti dobiček	10.305	10.010	8.863	7.226
	30. 6. 2024	31. 12. 2023	30. 6. 2024	31. 12. 2023
Dolgoročna sredstva	68.516	62.048	65.461	59.004
Kratkoročna sredstva	65.648	66.954	39.620	41.765
Kapital	84.582	84.686	71.693	73.226
Dolgoročne obveznosti	18.848	18.776	11.678	11.691
Kratkoročne obveznosti	30.734	25.541	21.710	15.852
KAZALNIKI	1-6/2024	1-6/2023	1-6/2024	1-6/2023
Čisti dobiček v prihodkih od prodaje	16,9%	15,5%	28,1%	22,2%
EBIT v prihodkih od prodaje	18,3%	18,2%	27,0%	26,9%
EBITDA v prihodkih od prodaje	23,7%	22,5%	32,4%	31,4%
Donosnost kapitala (ROE)*	24,4%	29,5%	24,5%	25,7%
Donosnost sredstev (ROA)**	15,7%	18,4%	17,2%	17,4%
Obveznosti/kapital	0,59	0,58	0,47	0,46
ŠTEVILO ZAPOSLENIH	30. 6. 2024	31. 12. 2023	30. 6. 2024	31. 12. 2023
	796	775	320	296

* Čisti dobiček, preračunan na celo leto/povprečno stanje lastniškega kapitala v obdobju.

** Čisti dobiček, preračunan na celo leto/povprečno stanje sredstev v obdobju.

3. POSLOVNO POROČILO

3.1 Pomembnejši dogodki v obdobju poročanja

Januar 2024

Družba CETIS d.d. je na osnovi pogodbe, sklenjene z družbo MARCOM IT informacijske storitve d.o.o., skladno s Pogodbo o odsvojitvi in prenosu poslovnih deležev z dne 22. 8. 2023, pridobitvijo odločbe Agencije za varstvo konkurence z dne 15. 12. 2023, da je transakcija skladna s pravili konkurence, ter ob izpolnitvi ostalih odločnih pogojev 3. 1. 2024 pridobila 50-odstotni delež v družbi SOTECH, podjetje za računalniško tehnologijo d.o.o., Aškerčeva ulica 14, 3000 Celje, matična številka: 2191130000.

Marec 2024

5. marca je bila 35. skupščina delničarjev, na kateri so delničarji odločali o uporabi bilančnega dobička, pri čemer so delničarji odločili, da se del bilančnega dobička v višini 6.000.000 evrov uporabi za izplačilo dividend, preostanek bilančnega dobička v višini 4.577.086 evrov pa ostane nerazporejen. Dividenda je znašala 30,00 evrov bruto na delnico in je bila izplačana 13. 3. 2024.

Junij 2024

18. junija je bila 36. redna skupščina delničarjev, na kateri so se delničarji seznanili z revidiranim letnim poročilom družbe CETIS d.d. za poslovno leto 2023 in revidiranim konsolidiranim letnim poročilom Skupine CETIS za poslovno leto 2023, vključno s poročilom upravnega odbora o rezultatih preveritve obeh letnih poročil za poslovno leto 2023 in njuni potrditvi ter o rezultatih preveritve poročila o razmerjih s povezanimi družbami, odločali o uporabi bilančnega dobička, pri čemer so delničarji odločili, da se bilančni dobiček v višini 4.500.000 evrov uporabi za izplačilo dividend, preostanek bilančnega dobička v višini 8.229.189 evrov pa ostane nerazporejen. Dividenda je znašala 22,50 evra bruto na delnico in je bila izplačana 20. 8. 2024. Delničarji so odločali tudi o podelitvi razrešnice organom vodenja in nadzora za leto 2023 ter o sprejetju poročila o prejemkih za poslovno leto 2023, o poročilu o prejemkih za leto 2023 ter o soglasju k pogodbi o zaposlitvi z izvršnim direktorjem.

6/34

3.2 Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po obdobju poročanja

Po 30. 6. 2024 ni bilo pomembnejših poslovnih dogodkov.

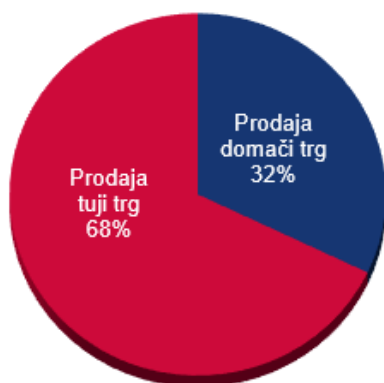
3.3 Analiza uspešnosti poslovanja

3.3.1 Prihodki

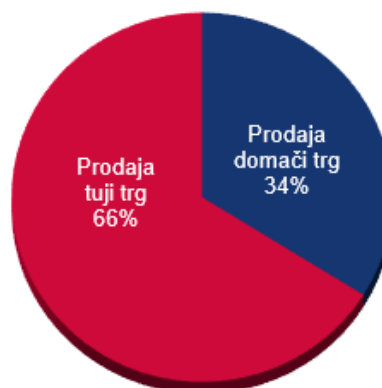
V primerjavi s prvim polletjem lanskega leta so prihodki od prodaje Skupine CETIS nižji za 5,6 odstotka, prihodki od prodaje družbe CETIS pa za 3,3 odstotka. Skupina je tako v prvem polletju letošnjega leta dosegla 60.849.620 evrov prihodkov od prodaje, od tega 43 odstotkov na domačem trgu; družba CETIS pa 31.539.160 evrov prihodkov od prodaje, od tega 34 odstotkov na domačem trgu.

V Skupini CETIS se je delež prodaje na tujih trgih v letošnjem obdobju glede na primerljivo obdobje preteklega leta zmanjšal za 1 odstotek, v matični družbi CETIS pa za 2 odstotka. Delež prodaje na domačem trgu se je povečal tako v Skupini CETIS, in sicer za 1 odstotek (z 42 na 43 odstotkov), kot tudi v družbi CETIS, in sicer za 2 odstotka (z 32 na 34 odstotkov).

CETIS 1-6/2023

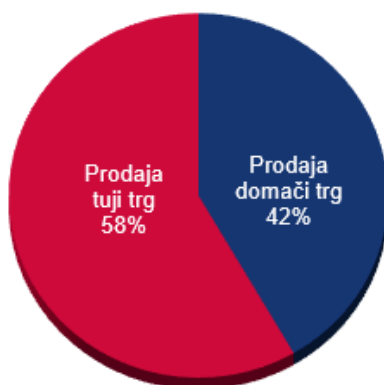


CETIS 1-6/2024



7/34

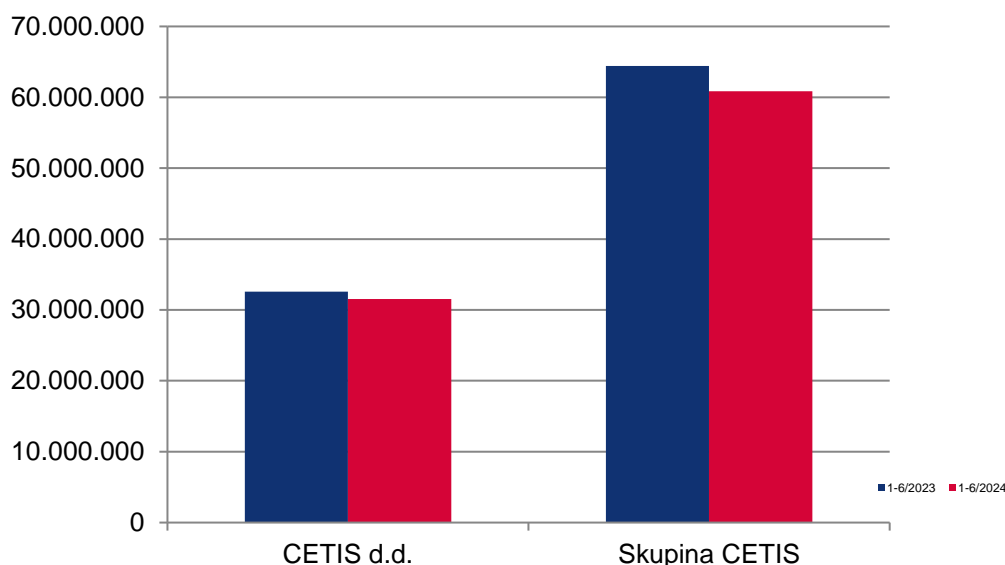
Skupina CETIS 1-6/2023



Skupina CETIS 1-6/2024



Prodaja v obdobju v EUR



Skupaj z drugimi poslovnimi in finančnimi prihodki je Skupina ustvarila 63.364.726 evrov, družba CETIS pa 34.403.602 evrov prihodkov.

3.3.2 Poročanje po odsekih

CETIS

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023
Čisti prihodki od prodaje	30.271.552	30.970.598			1.267.608	1.629.767			31.539.160	32.600.365
Dobiček pred davkom	9.040.397	8.964.629			1.243.829	-289.181			10.284.226	8.675.448
Investicije	5.873.316	2.686.951			1.255.441	991.620			7.128.757	3.678.571
Amortizacija	1.484.373	1.244.695			210.590	237.954			1.694.963	1.482.649
	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2024	30.6.2023	30.6.2024	30.6.2023
Sredstva po področjih	71.374.920	61.867.564			2.988.794	3.255.657	30.717.194	28.602.683	105.080.908	93.725.904
Obveznosti skupaj	32.045.996	28.000.025			1.341.912	1.473.446			33.387.908	29.473.471

Skupina CETIS

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023	1.1.-30.6.2024	1.1.-30.6.2023
Čisti prihodki od prodaje	29.332.595	31.019.254	30.249.417	31.790.170	1.267.608	1.629.766	0	0	60.849.620	64.439.190
Dobiček pred davkom	6.182.764	7.801.228	4.342.200	3.981.243	1.243.827	-289.181	0	0	11.768.791	11.493.290
Investicije	5.879.767	2.697.977	2.099.533	1.233.942	1.255.441	991.621	0	0	9.234.741	4.923.540
Amortizacija	1.596.292	1.354.220	1.458.894	1.237.787	210.590	237.954	0	0	3.265.776	2.829.961
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Sredstva po področjih	73.420.833	61.812.483	48.929.941	48.484.486	2.988.794	3.255.657	8.823.979	6.786.412	134.163.547	120.339.038
Obveznosti skupaj	30.951.431	25.693.935	17.288.340	16.840.549	1.341.911	1.473.445			49.581.682	44.007.929

3.3.3 Odhodki

V prvem polletju 2024 so celotni odhodki Skupine CETIS znašali 51.595.935 evrov in so od odhodkov v enakem lanskem obdobju nižji za 6 odstotkov. Odhodki iz poslovanja so v letošnjem prvem polletju znašali 51.089.775 evrov in so od lanskega prvega polletja nižji za 6 odstotkov, medtem ko so čisti prihodki iz poslovanja v prvem polletju letošnjega leta nižji za 5,7 odstotka glede na enako obdobje lani.

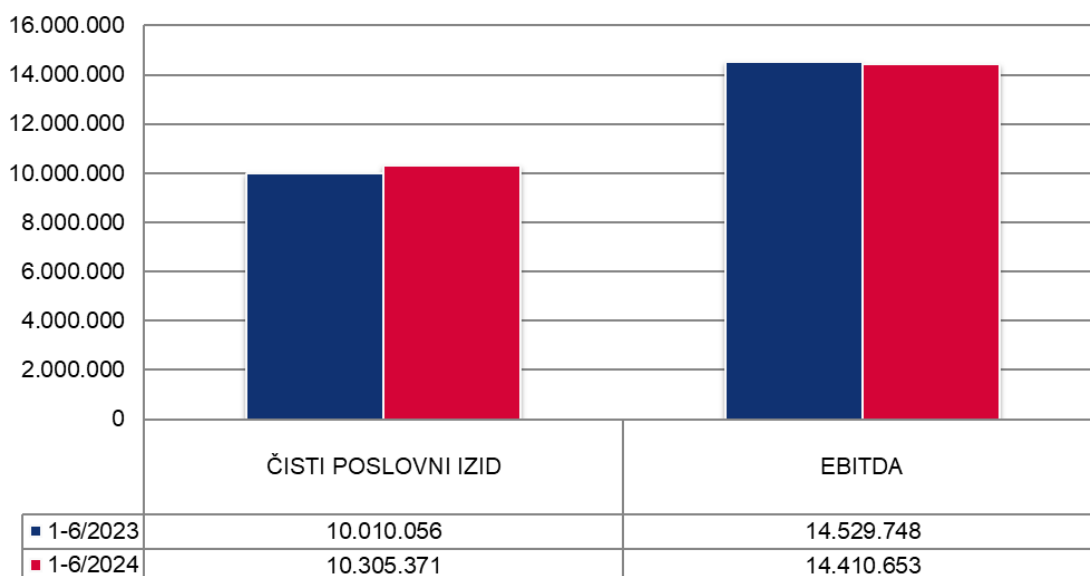
Matična družba je v obravnavanem obdobju ustvarila za 2,4 odstotka nižje celotne stroške in odhodke pri 3-odstotnem povečanju vseh prihodkov glede na enako obdobje lani.

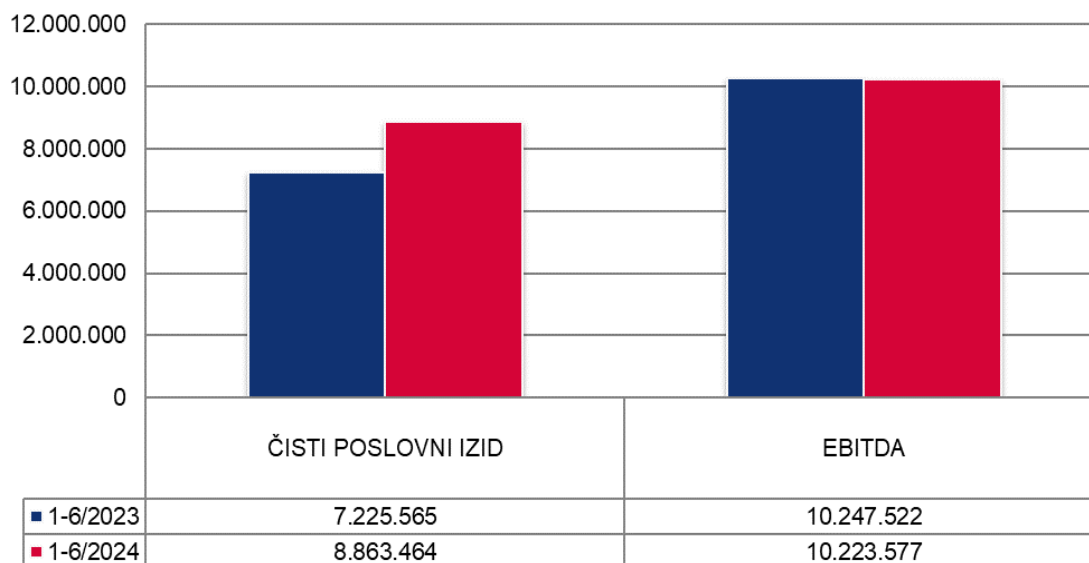
3.3.4 Izid poslovanja

Skupina CETIS je v prvem polletju 2024 dosegla 11.144.876 evrov dobička pred stroški financiranja, lansko prvo polletje pa 11.699.786 evrov, kar pomeni 5-odstotno znižanje. Čisti dobiček pred obdavčitvijo v Skupini se je v primerjavi z enakim obdobjem lani povečal za 275.501 evrov oziroma za 2 odstotka.

Družba CETIS je v prvih šestih mesecih leta 2024 dosegla 8.528.614 evrov dobička pred stroški financiranja, lansko prvo polletje pa 8.764.873 evrov. EBITDA je v prvem polletju leta 2024 znašal 10.223.577 evrov, v enakem obdobju lani pa 10.247.522 evrov.

Uspešnost Skupine CETIS (v EUR)



Uspešnost družbe CETIS (v EUR)**3.4 Delnica CETG**

	Na dan 30. 6. 2024	Na dan 30. 6. 2023
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	358,47	321,26
Tržna vrednost delnice v EUR	430,00	300,00

10/34

V obravnavanem obdobju so bile izplačane dividende v višini 6.000.000 evrov.

3.5 Upravljanje s poslovnimi tveganji

Glede na oceno pogostosti in pomembnosti zavzemajo finančna tveganja najvišja mesta. V Skupini CETIS zato posebno pozornost namenjamo prav tem kategorijam tveganj. Sistem upravljanja finančnih tveganj kontinuirano ocenjujemo in nadgrajujemo, konkretne aktivnosti pa so predstavljene v nadaljevanju.

Kot najpomembnejša finančna tveganja so bila ocenjena kreditno, cenovno in količinsko ter valutno tveganje, medtem ko so bila likvidnostna ter obrestna tveganja ocenjena kot manj pomembna.

Cenovna in količinska tveganja ter valutna tveganja

Poslovni model Skupine CETIS vključuje izdelke in rešitve varnostnih in komercialnih tiskovin ter komercialne kartonske embalaže, zaradi česar je Skupina CETIS izpostavljena cenovnim, količinskim in valutnim tveganjem, ki izhajajo iz nabave materialov za to proizvodnjo in prodaje.

Materiale za proizvodnjo nabavljamo po tržnih pogojih pretežno na tujih trgih in jih plačujemo večinoma v EUR (manjši delež v USD). Večji del prodaje poteka v EUR, v zadnjem času pa se krepi prodaja v USD, delno pa prodaja poteka tudi v lokalnih valutah. S tem je Skupina CETIS pri opravljanju svoje temeljne dejavnosti izpostavljena tako cenovnemu tveganju, spremembam cen prodajnih izdelkov kot tudi valutnemu tveganju – spremembam tečaja EUR/USD. Količinsko in cenovno tveganje Skupina CETIS v največji možni meri obvladuje z uskladitvijo nabavnih pogojev pri dobaviteljih na eni strani in s prodajnimi pogoji do kupcev na drugi strani.

Po zadnjih rezultatih ocenjevanja tveganj ostajajo med najpomembnejšimi kreditno, cenovno in količinsko ter valutno tveganje.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da bo družba utrpela finančno izgubo, če stranka ali pogodbenica, vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne izpolni pogodbenih obveznosti. Kreditno tveganje nastane predvsem iz naslova terjatev družbe do strank in naložbenih vrednotnic. Ključno kreditno tveganje Skupine CETIS izhaja iz terjatev do kupcev. To je tveganje, da kupci ob zapadlosti ne bi poravnali svojih obveznosti. Kontrole nad kupci se izvajajo decentralizirano v prodajni mreži in so pod stalnim nadzorom obvladujoče družbe.

V prvem polletju leta 2024 smo ohranili nespremenjeno politiko obvladovanja kreditnega tveganja. Ob koncu prvega polletja je bila pri kreditni zavarovalnici zavarovana večina terjatev do kupcev Skupine CETIS. Skupna vrednost terjatev do kupcev v evrih je bila ob koncu prvega polletja 46 % višja kot na začetku leta. Starostna struktura terjatev ostaja stabilna. Delež zapadlih terjatev glede na skupne terjatve do kupcev tudi ob koncu prvega polletja ostaja v mejah, ki so za CETIS sprejemljive.

Na področju upravljanja kreditnega tveganja dosledno spoštujemo vse uradne postopke kreditnih zavarovalnic. Tako imamo ob polletju 2024 zavarovane terjatve nad 20.000 EUR, ki imajo odobren limit in je njihovo kritje 90-odstotno. Avtomatsko zavarovane so terjatve pod 20.000 EUR v višini 85 odstotkov terjatev iz poslovanja pri kupcih. Zavarovane pa niso terjatve do države in državnih institucij ter terjatve do povezanih podjetij. Tovrstne terjatve pa so lahko glede na tveganost posameznih trgov zavarovane z drugimi finančnimi instrumenti, kot so akreditivi, garancije in drugi primerni instrumenti zavarovanja, kakor tudi z avansnimi plačili. Plačilna disciplina se kljub negativnim vplivom na gospodarstvo zaenkrat ni bistveno poslabšala.

Sistem upravljanja terjatev iz poslovanja omogoča učinkovito upravljanje kreditnega tveganja. Kot del rednih procesov upravljanja terjatev ves čas poteka aktivna izterjava, ki je bila v prvem polletju zaradi gospodarskih razmer še aktivnejša. Nadgrajujemo postopke za odobritev višine izpostavljenosti (limita) do posameznega kupca in v teh časih poskušamo obdržati raven obsega prvovrstnih instrumentov zavarovanja kot pogoja za odobritev prodaje (zavarovanje terjatev pri kreditnih zavarovalnicah, bančne garancije, varščine, poročstva, zastavne pravice), kar je bilo v preteklem letu velik izziv. Intenzivno se ukvarjamo z obvladovanjem terjatev do vseh kupcev v Sloveniji, hkrati pa namenjamo tudi zelo veliko pozornost izterjavi terjatev na trgih JV Evrope in Latinske Amerike, kjer sta plačilna sposobnost in disciplina gospodarstva drugačni kot v Sloveniji.

11/34

Zaradi vojn in s tem upada gospodarske aktivnosti so se podjetja v prvem polletju 2024 začela srečevati z likvidnostnimi šoki, kar posledično pomeni višje kreditno tveganje naših kupcev. V vseh družbah v Skupini CETIS še vedno na operativni ravni dnevno in skrbno spremljamo stanje terjatev ter aktivno sodelujemo s kupci pri izterjavi.

Kljub vsemu navedenemu se tudi v Skupini CETIS ne moremo v celoti izogniti posledicam stečajev in prisilnih poravnav. Glede na izrazite spremembe cen energentov in nenehne spremembe gospodarskih razmer pričakujemo, da se bodo kreditna tveganja v prihodnjih obdobjih povečala.

V prvi polovici leta 2024 ocenjujemo, da Skupina zadovoljivo obvladuje kreditno tveganje. Naša ocena temelji na izdelkih, ki jih prodajamo, tržnem deležu, majhnem številu velikih kupcev, velikem številu instrumentov zavarovanj, večjem obsegu zavarovanih terjatev ter nizki stopnji zapadlih terjatev.

Likvidnostno tveganje

Najvišjo možno likvidnost družba zagotavlja tako, da ima vselej dovolj likvidnih sredstev za poravnanje svojih obveznosti v roku, in sicer v običajnih kot tudi stresnih okoliščinah, ne da bi nastale nesprejemljive izgube ali tveganje, da bi škodovali ugledu družbe.

Vrednotenje izdelkov in storitev temelji na dejavnostih, ki družbam pomagajo pri spremljanju potreb po denarnih tokovih in optimiziranju donosnosti naložb.

Likvidnostno tveganje Skupine CETIS je bilo v prvem polletju 2024 majhno. Ustrezno kratkoročno plačilno sposobnost smo zagotavljali z denarnim tokom iz poslovanja. Na bančnih računih smo imeli v prvem polletju več denarnih sredstev, kar je posledica presežka pozitivnega denarnega toka iz poslovanja nad porabo za financiranje in naložbe v tem obdobju. Denarni tok iz poslovanja spremljamo z dnevnim, drsečim tedenskim in mesečnim načrtovanjem. Na bančnih računih odvisnih družb vzdržujemo optimalno stanje denarnih sredstev. Vse obveznosti Skupine CETIS so bile plačane v dogovorjenih rokih.

S primerno strukturo in obsegom dolgoročnih in kratkoročnih kreditnih linij smo nemoteno zagotavljali likvidnostno ustreznost Skupine CETIS. Za namen zagotavljanja stabilne likvidnostne pozicije skupine bomo v drugi polovici leta 2024 pričeli z aktivnostmi pridobivanja dodatnih kreditnih linij, s katerimi bomo še bolj utrdili stabilen in trden likvidnostni položaj Skupine, ki nam v primeru poslabšanja gospodarske situacije zagotavlja nemoteno poslovanje in ustrežno likvidnostno strukturo.

Trenutno dogajanje v poslovnem in širšem družbenem okolju v EU in na globalni ravni močno zaznamujejo vojni v Ukrajini in na Bližnjem vzhodu, posledično zaostrene razmere na energetskem trgu (visoke cene), različni nacionalni pristopi k regulaciji cen pogonskih goriv za blažitev vpliva energetske krize na podjetja ter visoka inflacija. Zato v družbi nadaljujemo z intenzivnejšimi aktivnostmi ter posvečanjem večje pozornosti in previdnosti pri vodenju denarnih tokov Skupine CETIS. Dodatno pozornost še vedno namenjamo internemu upravljanju likvidnosti znotraj družb v Skupini CETIS.

Skupina CETIS vse dospele obveznosti poravnava ob zapadlosti. To ji omogoča relativno nizka zadolženost ter dobra likvidnostna pozicija.

Valutno tveganje

Na nabavnem področju družbe večino poslov sklepajo v funkcijski valuti družbe. Obseg poslov, ki niso v funkcijski valuti družbe, to so USD, GBP in CHF, pa je relativno majhen. Na posojilnem področju so posli sklenjeni v evrih. Na prodajnem področju je nihanje tečajev varovano s posebnim pribitkom v prodajni ceni za primer slabitev.

Družba tečajna tveganja, povezana z zaračunavanjem v USD, večinoma obvladuje s pogodbeno dogovorjenim spreminjanjem cen. Cena na enoto se spremeni v primeru, ko se tečaj EUR/USD spremeni za višji odstotek, kot je pogodbeno dogovorjeno. V manjši meri pa se tovrstna tveganja obvladujejo z višjimi cenovnimi pribitki ob samem sklepanju pogodb.

Odprava valutne izpostavljenosti z naravnimi metodami ostaja ključna usmeritev družbe CETIS pri obvladovanju valutnih tveganj, v omejenem obsegu pa uporabljamo tudi finančne instrumente. Ameriški dolar še naprej predstavlja največje valutno tveganje Skupine CETIS. Izpostavljenost ameriškemu dolarju izvira pretežno iz prodaje naših izdelkov. Vrednost ameriškega dolarja, izražena v evrih, se je od začetka do konca prvega polletja povečala za 3,2 %, povprečna vrednost ameriškega dolarja pa je bila v primerjavi z enakim lanskim obdobjem stabilna. Ostale valute, ki so pomembne za prodajo družbe CETIS-a, so bile v prvem polletju 2024 stabilne. Ob upoštevanju neto tečajnih razlik, prihodkov in odhodkov iz naslova finančnih instrumentov, prihodkov in odhodkov iz obresti ter ostalih finančnih prihodkov in odhodkov je bil skupni neto finančni izid prvega polletja 2024 pozitiven in je znašal 624.000 EUR.

12/34

Poleg tveganj, ki izhajajo iz sprememb tečaja EUR/USD, Skupina CETIS ni izpostavljena tveganju spremembe ostalih valut, ki se pojavljajo kot posledica poslovanja v regiji.

Tveganje spremembe obrestne mere

Družbe v Skupini CETIS so izpostavljene obrestnim tveganjem, saj je večina dolgoročnih finančnih obveznosti obrestovana po spremenljivi obrestni meri. Družbe se doslej niso posebej varovale pred spremembami obrestnih mer. V obdobju nižjih ravni obrestnih mer, vezanih na EURIBOR, je to za družbe ugodno.

Skupina CETIS je imela v prvem polletju 2024 dolgoročna posojila in je bila izpostavljena tveganju sprememb referenčnih obrestnih mer. Obrestna tveganja je zniževala na način, da je kratkoročne presežke denarnih sredstev plasirala v kratkoročne depozite pri bankah, vezane na spremenljivo obrestno mero, kar nam je omogočilo učinkovito upravljanje z obrestnim tveganjem.

Obrestno tveganje je tveganje negativnega vpliva spremembe tržnih obrestnih mer na poslovanje Skupine. Izpostavljenost obrestnemu tveganju izhaja iz potencialne spremembe referenčne obrestne mere EURIBOR. V Skupini tekoče spremljamo izpostavljenost obrestnemu tveganju. Skupina CETIS ima 100 odstotkov dolgoročnih finančnih obveznosti sklenjenih z variabilno obrestno mero, vezano na EURIBOR.

Skupina CETIS ima za zavarovanje pred obrestnimi tveganji vzpostavljeno ustrezno infrastrukturo za izvedene finančne instrumente, ki pa se doslej še ni uporabljala. Obrestna izpostavljenost se usklajuje glede na predvideno gibanje obrestnih mer, temu ustrezno pa se prilagajajo obveznosti iz financiranja in naložbe.

Povprečna vrednost referenčne obrestne mere EURIBOR je bila v prvem polletju 2024 nižja kot leta 2023.

Upravljanje tveganj je v Skupini CETIS vključeno v vse vidike poslovanja, kjer zasledujemo strateško usmeritev zagotavljanja stabilne rasti poslovanja ob sprejemanju zmernih tveganj.

Upravljanje s kapitalom

Poslovodstvo se je odločilo za ohranjanje velikega kapitalskega obsega, da bi tako zagotovilo zaupanje naložbenikov, upnikov in trga ter trajnostni razvoj družbe. Poslovodstvo spremlja kapitalski donos, ki ga je družba opredelila kot čisti poslovni izid iz poslovanja, deljen s povprečnim kapitalom brez čistega dobička poslovnega leta.

Niti matična družba niti njene odvisne družbe niso predmet kapitalskih zahtev, ki bi jih določili zunanji organi.

Poslovodstvo družbe v drugem polletju 2024 ocenjuje največje tveganje na področju nihanja cen surovin in materialov ter stabilnosti dobaviteljskih verig, v primeru zaostrovanj v mednarodnem poslovnem okolju. Ne pričakuje pa drugih dodatnih tveganj, ki bi pomembno vplivala na končni rezultat poslovanja.

V prvih šestih mesecih leta 2024 se je tečaj delnice družbe CETIS na Ljubljanski borzi zvišal za 42,4 % in je 30. 6. 2024 znašal 430,00 EUR. Konec junija 2024 je imela družba CETIS 152 delničarjev.

4. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE CETIS S POJASNILI

4.1 Izkaz finančnega poslovanja Skupine CETIS

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	53.024.663	46.842.375	113
Pravica do uporabe najetih sredstev	99.832	1.225.267	8
Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	4.615.122	4.497.601	103
Naložbene nepremičnine	0	0	/
Naložbe po pošteni vrednosti preko vseobsegajočega donosa	2.138.709	2.034.808	105
Naložbe v pridružena podjetja	8.329.682	7.142.604	117
Odložene terjatve za davek	149.968	149.968	100
Dolgoročno dana posojila	157.861	155.623	101
Skupaj dolgoročna sredstva	68.515.837	62.048.246	110
Zaloge	21.885.844	21.675.350	101
Terjatve do kupcev in druge terjatve	30.452.907	25.449.616	120
Kratkoročno dana posojila	3.185.266	2.913.982	109
Denar in denarni ustrezniki	10.123.693	16.915.542	60
Skupaj kratkoročna sredstva	65.647.710	66.954.490	98
Skupaj sredstva	134.163.547	129.002.735	104
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	28.365.895	28.365.895	100
Rezerva za pošteno vrednost	332.750	228.848	145
Zadržani dobiček	28.326.077	28.589.681	99
Prevedbena rezerva	-22.749	-13.784	165
Kapital lastnikov	83.963.051	84.131.718	100
Kapital manjšinskih lastnikov	618.814	554.027	112
Skupaj kapital	84.581.865	84.685.745	100
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	16.176.562	16.585.736	98
Dolgoročne poslovne obveznosti	509.174	0	/
Dolgoročne obveznosti iz najemov	89.670	89.670	100
Rezervacije	2.034.084	2.061.668	99
Odložene obveznosti za davek	38.653	38.653	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	18.848.143	18.775.727	100
Poslovne obveznosti	28.942.728	22.603.781	128
Kratkoročne obveznosti iz najemov	13.309	261.562	5
Kratkoročno prejeta posojila	1.777.502	2.675.920	66
Skupaj kratkoročne obveznosti	30.733.539	25.541.263	120
Skupaj obveznosti	49.581.682	44.316.990	112
Skupaj kapital in obveznosti	134.163.547	129.002.735	104

14/34

* Na skupščini družbe 30. marca 2020 je bil sprejet sklep, da se odpokliče poslovodstvo družbe CETIS MADAGASCAR SARL in da gre družba v mirovanje zaradi krize kronavirusa.

4.2 Izkaz poslovnega izida Skupine CETIS

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Prihodki od prodaje	60.849.620	64.439.190	94
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-2.272.469	-2.127.676	107
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-37.930.476	-40.131.520	95
Bruto dobiček	20.646.675	22.179.994	93
Drugi poslovni prihodki	1.385.031	1.573.161	88
Stroški prodajanja	-4.731.209	-4.945.459	96
Stroški splošnih služb	-5.776.101	-6.810.138	85
Drugi poslovni odhodki	-379.520	-297.772	127
Dobiček iz poslovanja	11.144.876	11.699.786	95
Finančni prihodki	1.130.075	236.744	477
Finančni odhodki	-506.160	-443.240	114
Neto finančni izid	623.915	-206.496	-302
Dobiček pred davkom	11.768.791	11.493.290	102
Davek iz dobička	-1.463.420	-1.483.234	99
Čisti dobiček obdobja	10.305.371	10.010.056	103
Od tega:			
- za večinskega lastnika	10.236.397	9.931.586	
- za manjšinske lastnike	68.974	78.470	
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	51,5	50,1	
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)**	51,5	50,1	

* Čisti dobiček/povprečno število izdanih delnic v obdobju brez lastnih delnic.

** Vse delnice, ki jih je izdala obvladujoča družba, so navadne imenske delnice, zato je popravljeni dobiček na delnico enak osnovnemu dobičku na delnico.

15/34

4.3 Izkaz vseobsegajočega donosa

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	10.305.371	10.010.056	103
Drugi vseobsegajoči donos v obdobju:			
Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	/
Drugi vseobsegajoči donos, ki bo v prihodnje priznan v izkazu poslovnega izida	0	0	/
Čista spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	103.901	91.771	113
Dobički in izgube, ki izhajajo iz pretvorbe računovodskih izkazov družb v tujini	-13.151	9.892	-133
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki	0	0	/
Drugi vseobsegajoči donos, ki ne bo v prihodnje priznan v izkazu poslovnega izida	90.750	101.663	89
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0	/
Skupaj drugi vseobsegajoči donos v obdobju	90.750	101.663	89
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	10.396.121	10.111.719	103
Od tega:			
- večinskih lastnikov	10.331.329	10.030.877	
- manjšinskih lastnikov	64.792	80.842	

Izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine CETIS

V EUR

		Izdani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Zadržani dobiček	Rezerva za pošteno vrednost	Prevedbeni uskupinj. popravek kapitala	Kapital večinskih lastnikov	Kapital manjš. lastnikov	Skupaj kapital
A2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja na 1. 1. 2024	10.015.023	16.946.055	28.365.895	28.589.681	228.848	-13.784	84.131.718	554.027	84.685.745
B1.	Spremembe lastniškega kapitala				-10.500.000			-10.500.000		-10.500.000
	Druge spremembe lastniškega kapitala - Izplačilo dividend				-10.500.000			-10.500.000		-10.500.000
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2024				10.236.397	103.901	-8.964	10.331.334	64.787	10.396.121
	Vnos čistega poslovnega izida				10.236.397			10.236.397	68.974	10.305.371
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					103.901		103.901		103.901
	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv deviznih tečajev)						-8.964	-8.964	-4.187	-13.151
	Druge sestavine vseobsegajočega donosa									
B3.	Spremembe v kapitalu									
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30. 6. 2024	10.015.023	16.946.055	28.365.895	28.326.077	332.750	-22.749	83.963.051	618.814	84.581.865

16/34

V EUR

		Izdani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Zadržani dobiček	Rezerva za pošteno vrednost	Prevedbeni uskupinj. popravek kapitala	Kapital večinskih lastnikov	Kapital manjš. lastnikov	Skupaj kapital
A2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja na 1. 1. 2023	10.015.023	16.946.055	20.220.652	18.509.277	121.700	-26.289	65.786.418	432.972	66.219.390
B1.	Spremembe lastniškega kapitala									
	Druge spremembe lastniškega kapitala									
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2023				9.931.586	91.771	7.520	10.030.877	80.842	10.111.719
	Vnos čistega poslovnega izida				9.931.586			9.931.586	78.470	10.010.056
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					91.771		91.771		91.771
	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv deviznih tečajev)						7.520	7.520	2.372	9.892
	Druge sestavine vseobsegajočega donosa									
B3.	Spremembe v kapitalu									
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30. 6. 2023	10.015.023	16.946.055	20.220.652	28.440.863	213.471	-18.769	75.817.295	513.814	76.331.109

4.4 Izkaz denarnih tokov Skupine CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN–JUN 2024	JAN–JUN 2023
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid	10.305.371	10.010.056
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	11.768.791	11.493.290
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.463.420	-1.483.234
b)	Prilagoditve za	3.068.872	3.449.998
	Amortizacijo (+)	3.265.776	2.829.961
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	500	-941
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	-2.823	278.720
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-389.912	-66.789
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	195.331	409.047
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance	-1.311.744	-1.431.612
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-3.292.998	-2.830.191
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-316.608	-740.894
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-246.705	-2.580.097
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	2.679.520	4.880.688
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-134.953	-161.118
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	0	0
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b + c)	12.062.499	12.028.442
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju	537.050	1.278.431
	Prejemki od dobjenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	482.792	210.904
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	54.258	27.155
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	1.040.372
b)	Izdatki pri naložbenju	-10.657.828	-12.928.748
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-301.390	-84.994
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-9.149.668	-7.129.229
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-925.518	-2.804.525
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-281.252	-2.910.000

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-10.120.778	-11.650.317
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju	1.100.000	6.313.333
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.100.000	5.473.333
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	840.000
b)	Izdatki pri financiranju	-9.833.570	-3.817.446
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-327.022	-154.586
	Izdatki za najeme	-13.884	-570.069
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-769.890	-536.157
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-2.722.774	-2.556.634
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-6.000.000	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-8.733.570	2.495.887
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	10.123.693	16.251.048
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ad, Bc in Cc)	-6.791.849	2.874.012
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	16.915.542	13.377.036

4.5 Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine CETIS

Prihodki od prodaje

Prihodke od prodaje sestavljajo prihodki od prodaje izdelkov, storitev in blaga na domačem trgu v višini 26.131.431 evrov (43 odstotkov vseh prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 34.718.189 evrov (57 odstotkov vseh prihodkov od prodaje).

Prihodki, ustvarjeni med podjetji v Skupini, so znašali 4.342.003 evrov.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški so se v primerjavi z enakim obdobjem lani zmanjšali za 5 odstotkov. Njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 62 odstotkov enako kot lani v prvem polletju.

Stroški prodajanja

Glede na enako obdobje lani so se stroški prodajanja zmanjšali za 4 odstotke in predstavljajo 7,8 odstotka vseh prihodkov od prodaje, kar je za 0,1 odstotne točke manj kot lani.

Stroški splošnih služb

Stroški splošnih služb so se glede na raven prvega polletja 2023 zmanjšali za 15 odstotkov in predstavljajo 9 odstotkov vseh prihodkov od prodaje, kar je za 2 odstotni točki manj kot lani.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Stroški blaga in materiala	25.877.955	33.071.138	78
Stroški storitev	8.474.218	8.456.221	100
Stroški dela	13.840.835	12.190.118	114
Amortizacija	3.265.776	2.829.961	115
Drugi stroški	195.202	151.249	129
Skupaj stroški	51.653.986	56.698.687	91
Sprememba vrednosti zalog	-943.731	-2.683.894	35
Skupaj	50.710.255	54.014.793	94

Stroški dela

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Stroški bruto plač	9.884.818	8.653.561	114
Stroški pokojninskih zavarovanj	1.220.903	1.112.540	110
Stroški drugih zavarovanj	608.588	504.863	121
Drugi stroški dela	2.126.526	1.919.154	111
Skupaj stroški dela	13.840.835	12.190.118	114

Drugi poslovni prihodki

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	697	32.155	2
Prihodki od odprave rezervacij	425.877	355.859	120
Odprava prevrednotenij terjatev do kupcev in zalog	500	1.941	26
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	455.543	1.062.385	43
Drugo	502.414	120.821	416
Skupaj drugi poslovni prihodki	1.385.031	1.573.161	88

19/34

Drugi poslovni odhodki

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Izguba pri prodaji/odpisi osnovnih sredstev	17.949	629	2.853
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	309.100	269.091	115
Dane odškodnine, subvencije, dotacije in donacije	5.500	13.500	41
Drugo	46.971	14.552	323
Skupaj drugi poslovni odhodki	379.520	297.772	127

Finančni prihodki in odhodki

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Prihodki od obresti	194.842	147.213	132
Prihodki od dividend	252.216	26.380	956
Pozitivne tečajne razlike	260.215	63.101	412
Drugi finančni prihodki	422.802	50	845.604
Skupaj finančni prihodki	1.130.075	236.744	477
Odhodki za obresti	305.717	144.568	211
Negativne tečajne razlike	178.464	298.672	60
Odhodki od prodaje in slabitev finančnih naložb	0	0	/
Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb skozi poslovni izid	0	0	/
Drugi finančni odhodki	21.979	0	/
Skupaj finančni odhodki	506.160	443.240	114
Neto finančni izid	623.915	-206.496	-302

Nepremičnine, naprave in oprema

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Zemljišča	3.648.866	3.648.788	100
Zgradbe	6.658.260	7.389.937	90
Oprema	26.428.506	27.583.920	96
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	16.388.863	9.444.997	174
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	53.124.495	48.067.642	111
od tega: pravica do uporabe najetih sredstev	99.832	1.225.267	8

20/34

Neopredmetena sredstva

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dobro ime	3.140.727	3.140.725	100
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	/
Dolgoročne premoženjske pravice	1.458.061	1.235.473	118
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	16.334	10.061	162
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	0	111.342	0
Skupaj neopredmetena sredstva	4.615.122	4.497.601	103

Dana posojila

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dana posojila (dolgoročna in kratkoročna)	3.343.127	3.069.605	109
Skupaj dana posojila	3.343.127	3.069.605	109

Finančne naložbe

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dolgoročne finančne naložbe	10.468.391	9.177.412	114
– naložbe po poštenu vrednosti preko vseobsegajočega donosa	2.138.709	2.034.808	105
– naložbe v pridružena podjetja	8.329.682	7.142.604	117
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
Skupaj finančne naložbe	10.468.391	9.177.412	114

Zaloge

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Material	10.458.978	11.383.299	92
Nedokončana proizvodnja	5.788.024	5.859.068	99
Proizvodi	5.088.719	4.118.242	124
Trgovsko blago	550.123	314.741	175
Skupaj zaloge	21.885.844	21.675.350	101

21/34

Terjatve do kupcev in druge terjatve

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Kratkoročne terjatve do kupcev	27.769.182	21.754.225	128
Kratkoročne terjatve do drugih	2.683.725	3.695.391	73
Skupaj terjatve	30.452.907	25.449.616	120

Kapital

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	45.311.950	45.311.950	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.012.161	1.012.161	100
– druge rezerve iz dobička	27.353.734	27.353.734	100
Zadržani dobiček	28.326.077	28.589.681	99
Rezerva za pošteno vrednost	332.750	228.848	145
Prevedbeni uskupinjevalni popravek kapitala	-22.749	-13.784	165
Kapital manjšinskih lastnikov	618.814	554.027	112
Skupaj kapital	84.581.865	84.685.745	100

Finančne obveznosti

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dolgoročna posojila	16.266.232	16.675.406	98
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah in drugih	16.176.562	16.585.736	98
– finančni/poslovni najem (MSRP 16)	89.670	89.670	100
Kratkoročna posojila	1.790.811	2.937.482	61
– kratkoročni del dolgoročnega posojila, dobljena pri bankah in drugih	1.777.502	2.675.920	66
– finančnih/poslovni najem (MSRP 16)	13.309	261.562	5
Skupaj posojila	18.057.043	19.612.888	92

Rezervacije

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	1.771.168	1.536.981	115
Druge rezervacije:	262.916	524.687	50
– rezervacije za tožbe	0	0	/
– ostale rezervacije	262.916	524.687	50
Skupaj	2.034.084	2.061.668	99

Poslovne in druge obveznosti (dolgoročne in kratkoročne)

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dolgoročne poslovne obveznosti	547.827	38.653	1.417
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	10.890.836	9.808.702	111
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	9.185.964	8.329.290	110
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	1.972.703	1.659.961	119
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	962.428	1.005.755	96
Druge kratkoročne obveznosti in PČR	5.930.797	1.800.073	329
Skupaj poslovne obveznosti	29.490.555	22.642.434	130

Posli s povezanimi osebami

	Prodaja	Nakupi	Stanje terjatev 30.6.2024	Stanje obveznosti 30.6.2024	Stanje posojila na dan 31.12.2023	Dana posojila	Prejeta posojila	Vrnjena posojila	Stanje posojila na dan 30.6.2024
POSLO MATIČNE DRUŽBE Z DRUŽBAMI V SKUPINI	3.556.065	785.939	844.754	220.917	103.160	0	0	103.160	0
CETIS-ZG d.o.o. Hrvaška	5.157	0	0	1.103	0	0	0	0	0
CETIS FLEX d.o.o. Slovenija	2.372.094	624.076	416.748	187.858	0	0	0	0	0
CETIS-GRAF d.o.o. Slovenija	149.523	161.863	27.839	31.956	0	0	0	0	0
EGP d.o.o. Slovenija	51.067	0	11.139	0	0	0	0	0	0
NEOGRAF d.o.o. Hrvaška	15.983	0	266.288	0	0	0	0	0	0
CETIS MADAGASCAR SARL, Madagaskar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CETIS, Empresa Grafica, S.A.R.L. Gvineja Bissau	655.981	0	77.144	0	0	0	0	0	0
CETIS LIBERIA INC Liberija	306.260	0	45.596	0	103.160	0	0	103.160	0

	Prodaja Skupine CETIS	Nakupi Skupine CETIS	Stanje terjatev 30.6.2024	Stanje obveznosti 30.6.2024	Stanje posojila na dan 31.12.2023	Dana posojila	Prejeta posojila	Vrnjena posojila	Stanje posojila na dan 30.6.2024
PROMET DRUŽBE CETIS S POVEZANIMI DRUŽBAMI	3.556.163	1.011.701	845.725	265.856	103.160	250.000	0	103.160	250.000
PROMET Z OBVLADUJOČO DRUŽBO - MSIN d.o.o.	98	225.762	972	44.939	0	250.000	0	0	250.000

Prihodki iz naslova deležev od družb v Skupini (udeležbe v dobičku) znašajo 1.500.000 evrov, 150.000 evrov iz naslova pridruženih podjetij.

V prvem polletju je znašala vrednost prihodkov iz naslova danih posojil 3.991 evrov.

5. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE CETIS S POJASNILI

5.1 Izkaz finančnega položaja družbe CETIS

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	32.154.748	26.805.142	120
Pravica do uporabe najetih sredstev	99.832	112.989	88
Neopredmetena sredstva	1.017.277	871.442	117
Dolgoročne AČR	0	8.479	0
Naložbene nepremičnine	1.160.841	1.207.470	96
Naložbe v podjetja v Skupini	24.266.310	24.266.310	100
Naložbe po pošteni vrednosti preko vseobsegajočega donosa	861.655	757.754	114
Naložbe v pridružena podjetja	5.598.229	4.672.711	120
Odložene terjatve za davek	95.331	95.331	100
Dolgoročne poslovne terjatve	206.354	206.354	100
Dolgoročno dana posojila	0	0	/
Skupaj dolgoročna sredstva	65.460.577	59.003.982	111
Zaloge	15.273.802	15.114.793	101
Terjatve do kupcev in druge terjatve	16.068.553	12.767.109	126
Kratkoročno dana posojila	3.144.413	2.995.973	105
Denar in denarni ustrezniki	5.133.563	10.886.709	47
Skupaj kratkoročna sredstva	39.620.331	41.764.584	95
Skupaj sredstva	105.080.908	100.768.566	104
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	27.390.302	27.390.302	100
Rezerva za pošteno vrednost	248.967	145.066	172
Zadržani dobiček	17.092.653	18.729.189	91
Skupaj kapital	71.693.000	73.225.635	98
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	10.575.643	10.575.643	100
Dolgoročne poslovne obveznosti	3.821	3.821	100
Dolgoročne obveznosti iz najemov	89.670	89.670	100
Rezervacije	970.146	982.938	99
Odložene obveznosti za davek	38.653	38.653	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	11.677.933	11.690.725	100
Poslovne obveznosti	21.110.145	14.779.845	143
Kratkoročne obveznosti iz najemov	13.309	26.540	50
Kratkoročno prejeta posojila	586.521	1.045.821	56
Skupaj kratkoročne obveznosti	21.709.975	15.852.206	137
Skupaj obveznosti	33.387.908	27.542.931	121
Skupaj kapital in obveznosti	105.080.908	100.768.566	104

5.2 Izkaz poslovnega izida družbe CETIS

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Prihodki od prodaje	31.539.160	32.600.365	97
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-1.807.109	-1.318.259	137
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-15.449.564	-16.365.707	94
Bruto dobiček	14.282.487	14.916.399	96
Drugi poslovni prihodki	751.412	521.057	144
Stroški prodajanja	-2.923.547	-2.642.682	111
Stroški splošnih služb	-3.256.055	-3.779.136	86
Drugi poslovni odhodki	-325.683	-250.765	130
Dobiček iz poslovanja	8.528.614	8.764.873	97
Finančni prihodki	2.113.030	257.541	820
Finančni odhodki	-357.418	-346.966	103
Neto finančni izid	1.755.612	-89.425	-1.963
Dobiček pred davkom	10.284.226	8.675.448	119
Davek iz dobička	-1.420.762	-1.449.883	98
Čisti dobiček obdobja	8.863.464	7.225.565	123
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	44,32	36,13	
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)**	44,32	36,13	

* Čisti dobiček/povprečno število izdanih delnic v obdobju brez lastnih delnic.

** Vse delnice, ki jih je izdala obvladujoča družba, so navadne imenske delnice, zato je popravljeni dobiček na delnico enak osnovnemu dobičku na delnico.

25/34

5.3 Izkaz vseobsegajočega donosa

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	8.863.464	7.225.565	123
Drugi vseobsegajoči donos v obdobju:			
Spremembe presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	/
Drugi vseobsegajoči donos, ki bo v prihodnje priznan v izkazu poslovnega izida	0	0	/
Čista spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	103.901	91.771	113
Dobički in izgube, ki izhajajo iz pretvorbe računovodskih izkazov družb v tujini	0	0	/
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki	0	0	/
Drugi vseobsegajoči donos, ki ne bo v prihodnje priznan v izkazu poslovnega izida	103.901	91.771	113
Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0	/
Skupaj drugi vseobsegajoči donos v obdobju	103.901	91.771	113
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	8.967.365	7.317.336	123

5.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe CETIS

V EUR

		Izdani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Zadržani dobiček	Rezerva za pošteno vrednost	Skupaj kapital
A2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja na 1. 1. 2024	10.015.023	16.946.055	27.390.302	18.729.189	145.066	73.225.635
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2024	0	0	0	8.863.464	103.901	8.967.365
	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	8.863.464	0	8.863.464
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	103.901	103.901
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	-10.500.000	0	-10.500.000
	Izplačilo dividend in udeležb v dobičku	0	0	0	-10.500.000	0	-10.500.000
	Prenos čistega dobička preteklega leta v preneseni čisti dobiček	0	0	0	0	0	0
	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30. 6. 2024	10.015.023	16.946.055	27.390.302	17.092.653	248.967	71.693.000

V EUR

		Izdani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Zadržani dobiček	Rezerva za pošteno vrednost	Skupaj kapital
A2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja na 1. 1. 2023	10.015.023	16.946.055	19.245.059	10.577.086	151.874	56.935.097
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2023	0	0	0	7.225.565	91.771	7.317.336
	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	7.225.565	0	7.225.565
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	91.771	91.771
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0
	Izplačilo dividend in udeležb v dobičku	0	0	0	0	0	0
	Prenos čistega dobička preteklega leta v preneseni čisti dobiček	0	0	0	0	0	0
	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30. 6. 2023	10.015.023	16.946.055	19.245.059	17.802.651	243.645	64.252.433

5.5 Izkaz denarnih tokov družbe CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN–JUN 2024	JAN–JUN 2023
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid	8.863.464	7.225.565
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	10.284.226	8.675.448
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.420.762	-1.449.883
b)	Prilagoditve za	24.772	1.954.258
	Amortizacijo (+)	1.694.963	1.482.649
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	0	0
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	0	238.134
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-1.850.554	-64.233
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	180.363	297.708
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance	-1.621.489	-2.997.832
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-4.483.162	-1.025.840
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-36.775	-737.358
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-208.907	-4.851.491
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	3.113.820	3.601.032
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-6.465	15.825
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	0	0
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b + c)	7.266.747	6.181.991
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju	1.954.238	2.598.894
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	1.850.554	193.309
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	525	12.800
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	103.159	2.392.785
b)	Izdatki pri naložbenju	-8.321.238	-9.881.764
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-301.390	-69.184
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-6.844.330	-3.698.055
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-925.518	-2.804.525
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-250.000	-3.310.000

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-6.367.000	-7.282.870
C.	<i>Denarni tokovi pri financiranju</i>		
a)	Prejemki pri financiranju	0	3.940.000
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	3.940.000
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-6.652.894	-237.319
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-179.710	-48.450
	Izdatki za pravice do uporabe najeti sredstev	-13.884	-13.076
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-459.300	-175.793
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-6.000.000	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-6.652.894	3.702.681
Č.	<i>Končno stanje denarnih sredstev</i>	5.133.563	12.527.639
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ad, Bc in Cc)	-5.753.146	2.601.802
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	10.886.709	9.925.837

5.6 Pojasnila k računovodskim izkazom družbe CETIS

28/34

Prihodki od prodaje

Prihodki od prodaje zajemajo prihodke od prodaje izdelkov, storitev in blaga ter najemnin na domačem trgu v višini 10.685.711 evrov (34 odstotkov prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 20.853.449 evrov (66 odstotkov prihodkov od prodaje).

Proizvajalni stroški

V primerjavi z enakim obdobjem lani so se proizvodjalni stroški zmanjšali za 6 odstotkov, njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 49 odstotkov in je za 1 odstotno točko nižji kot v enakem obdobju lani.

Stroški prodajanja

Stroški prodajanja predstavljajo 9 odstotkov v prihodkih od prodaje, kar je za 1 odstotno točko več kot v enakem obdobju lani. Stroški prodajanja so glede na lansko leto višji za 11 odstotkov.

Stroški splošnih služb

Delež stroškov splošnih služb v prihodkih od prodaje letos znaša 10 odstotkov, lani pa je znašal 12 odstotkov. Omenjeni stroški so se v primerjalnem obdobju lani zmanjšali za 14 odstotkov.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Stroški blaga in materiala	12.957.515	17.042.268	76
Stroški storitev	3.930.767	3.909.471	101
Stroški dela	5.972.154	4.825.698	124
Amortizacija	1.694.963	1.482.649	114
Drugi poslovni odhodki	83.756	56.058	149
Skupaj stroški	24.639.155	27.316.144	90
Sprememba vrednosti zalog	-1.202.879	-3.210.360	37
Skupaj	23.436.276	24.105.784	97

Stroški dela

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Stroški bruto plač	4.290.717	3.422.520	125
Stroški pokojninskih zavarovanj	380.323	304.185	125
Stroški drugih zavarovanj	314.314	249.975	126
Drugi stroški dela	986.800	849.018	116
Skupaj stroški dela	5.972.154	4.825.698	124

Drugi poslovni prihodki

V EUR

29/34

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	525	12.800	4
Odprava prevrednotenij terjatev do kupcev in zalog	0	0	/
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	97.715	289.934	34
Odprava rezervacij	275.041	217.731	126
Drugo	378.131	592	63.920
Skupaj drugi poslovni prihodki	751.412	521.057	144

Drugi poslovni odhodki

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Izguba pri prodaji/odpisu osnovnih sredstev	15.101	629	2.400
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	305.503	237.504	129
Dane odškodnine, subvencije in dotacije	5.000	4.500	111
Drugo	79	8.132	1
Skupaj drugi poslovni odhodki	325.683	250.765	130

Finančni prihodki in odhodki

V EUR

	1-6/2024	1-6/2023	Indeks 24/23
Prihodki od obresti	184.680	169.888	109
Prihodki od dividend	1.668.466	26.380	6.325
Pozitivne tečajne razlike	259.884	61.273	424
Skupaj finančni prihodki	2.113.030	257.541	820
Odhodki za obresti	180.797	49.279	367
Negativne tečajne razlike	176.621	297.687	59
Drugi finančni odhodki	0	0	/
Odhodki od prodaje finančnih naložb	0	0	/
Skupaj finančni odhodki	357.418	346.966	103
Neto finančni izid	1.755.612	-89.425	-1.963

Nepremičnine, naprave in oprema

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Zemljišča	1.275.429	1.275.429	100
Zgradbe	3.816.951	3.948.437	97
Oprema	12.023.571	11.799.912	102
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	16.299.470	11.101.823	147
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	33.415.421	28.125.601	119

30/34

Neopredmetena sredstva

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dolgoročno odloženi stroški	0	0	/
Dolgoročne premoženjske pravice	1.017.277	783.028	130
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	8.479	0
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	0	88.414	0
Skupaj neopredmetena sredstva	1.017.277	879.921	116

Dana posojila

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dana posojila (kratkoročna in dolgoročna)	3.144.413	2.995.973	105
Skupaj dana posojila	3.144.413	2.995.973	105

Finančne naložbe

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dolgoročne finančne naložbe	30.726.194	29.696.775	103
– naložbe po poštenu vrednosti preko vseobsegajočega donosa	861.655	757.754	114
– naložbe v podjetja v Skupini	24.266.310	24.266.310	100
– naložbe v pridružena podjetja	5.598.229	4.672.711	120
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
Skupaj finančne naložbe	30.726.194	29.696.775	103

Zaloge

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Material	6.744.609	7.779.929	87
Nedokončana proizvodnja	5.233.689	5.325.228	98
Proizvodi	2.963.292	1.822.708	163
Trgovsko blago	332.212	186.928	178
Skupaj zaloge	15.273.802	15.114.793	101

Terjatve do kupcev in druge terjatve

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Kratkoročne terjatve do kupcev	14.501.457	10.059.499	144
Kratkoročne terjatve do drugih	1.567.096	2.707.610	58
Skupaj terjatve	16.068.553	12.767.109	126

31/34

Kapital

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	44.336.357	44.336.357	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.001.501	1.001.501	100
– druge rezerve iz dobička	26.388.801	26.388.801	100
Rezerva za pošteno vrednost	248.967	145.066	172
Zadržani dobiček	17.092.653	18.729.189	91
Skupaj kapital	71.693.000	73.225.635	98

Finančne obveznosti

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dolgoročna posojila	10.665.313	10.665.313	100
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah	10.575.643	10.575.643	100
– finančni/poslovni najem (MSRP 16)	89.670	89.670	100
Kratkoročna posojila	599.830	1.072.361	56
– kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	586.521	1.045.821	56
– finančnih/poslovni najem (MSRP 16)	13.309	26.540	50
Skupaj posojila	11.265.143	11.737.674	96

Rezervacije

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	970.146	982.938	99
Ostale rezervacije	0	0	/
Skupaj	970.146	982.938	99

Poslovne in druge obveznosti (dolgoročne in kratkoročne)

V EUR

	30. 6. 2024	31. 12. 2023	Indeks 24/23
Dolgoročne poslovne obveznosti	42.474	296.197	14
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	5.819.696	4.911.484	118
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	8.379.310	7.774.244	108
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	900.600	761.636	118
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	561.138	408.063	138
Druge kratkoročne obveznosti	5.449.401	924.418	589
Skupaj poslovne obveznosti	21.152.619	15.076.042	140

6. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNEGA ODBORA

Upravni odbor družbe CETIS d.d. izjavlja, da je po njihovem najboljšem vedenju:

- povzetek računovodskega poročila družbe CETIS in Skupine CETIS za obdobje, ki se je končalo 30. junija 2024, sestavljen skladno z ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter da je resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe in družb v Skupini CETIS in
- v vmesno poslovno poročilo vključen pošten prikaz poslov s povezanimi osebami.

Pri pripravi zgoščenih polletnih izkazov so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi letnih računovodskih izkazov družbe in Skupine CETIS za leto 2023.

Zgoščeni medletni izkazi so za obdobje, ki se je končalo 30. junija 2024, pripravljene skladno z MRS 34 - Medletno računovodsko poročanje, in jih je potrebno brati v povezavi z letnimi računovodskimi izkazi, pripravljenimi za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2023.

Upravni odbor tudi izjavlja, da so povezane osebe v Skupini CETIS med seboj poslovale na osnovi sklenjenih kupoprodajnih pogodb, pri čemer so bile uporabljene tržne cene izdelkov in storitev.

Celje, 12. septembra 2024



Dr. Peter Groznik,
predsednik upravnega odbora

33/34



Mag. Roman Žnidarič,
izvršni direktor



Mag. Radenko Mijatović,
izvršni direktor



Davorin Leskovar,
izvršni direktor

STIK

CETIS, grafične in dokumentacijske storitve, d.d., Čopova 24, 3000 Celje | T 03 4278 500 |
info@cetis.si | www.cetis.si, www.cetisidentity.com