

CIAK Grupa d.d. (ZB: CIAK-R-A; ciakgrupa.hr) je objavila rezultate za IV.-VI. / I.-VI. 2021. godine. Ovo izvješće sadrži nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje koje završava na 30. lipnja 2021., a koje je pripremila Uprava u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Financijski rezultati CIAK Grupa (MSFI)

IV.-VI.2020.	IV.-VI.2021.	U tisućama kuna	I.-VI. 2020.	I.-VI. 2021.	%
216.239	310.761	Prihodi od prodaje	428.100	555.966	30
18.116	22.469	EBITDA	32.268	40.528	26
18.120	24.169	EBITDA bez jednokratnih stavki	32.268	43.659	35
10.989	11.150	Dobit/(gubitak) iz poslovanja	18.539	19.481	5
10.993	14.860	Operativna dobit bez jednokratnih stavki	18.539	25.977	40
(3.281)	(1.245)	Neto rezultat iz financijskih aktivnosti	(5.329)	(3.296)	(38)
7.708	9.904	Neto dobit/(gubitak)	13.210	16.185	23
7.712	13.701	Neto dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki	13.210	22.826	73
11.422	6.144	Pojednostavljen slobodan novčani tok	18.986	(41.361)	(318)
235.413	178.313	Neto dug	235.413	178.313	(24)
54	28	Neto gearing (%)	54	28	(48)
6.698	18.026	CAPEX	13.282	85.020	540

IV.-VI.2020.	IV.-VI.2021.	U tisućama eura	I.-VI. 2020.	I.-VI. 2021.	%
28.540	41.283	Prihodi od prodaje	56.870	73.666	30
2.391	2.985	EBITDA	4.287	5.370	25
2.391	3.211	EBITDA bez jednokratnih stavki	4.287	5.785	35
1.450	1.481	Dobit/(gubitak) iz poslovanja	2.463	2.581	5
1.451	1.974	Operativna dobit bez jednokratnih stavki	2.463	3.442	40
(433)	(165)	Neto rezultat iz financijskih aktivnosti	(708)	(437)	(38)
1.017	1.316	Neto dobit/(gubitak)	1.755	2.145	22
1.018	1.820	Neto dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki	1.755	3.024	72
1.508	816	Pojednostavljen slobodan novčani tok	2.522	(5.480)	(317)
31.144	23.803	Neto dug	31.144	23.803	(24)
54	28	Neto gearing (%)	54	28	(48)
886	2.406	CAPEX	1.757	11.349	546

⁽¹⁾ EBITDA (dobit prije kamata, poreza, otpisa i amortizacije) = EBIT (dobit prije kamata i poreza) + amortizacija

⁽²⁾ U I.-VI. 2021. godine na EBITDA, operativnu i neto dobit negativno je utjecalo 3,1 milijuna kuna jednokratnih stavaka, koje se odnose na promjenu u računovodstvenom pristupu, tj. kvartalnu primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a koji su u 2020. bili knjiženi na godišnjoj razini

⁽³⁾ Pojednostavljen slobodan novčani tok = EBITDA bez jednokratnih stavki – CAPEX (kapitalni izdaci)

⁽⁴⁾ Neto dug = Dugoročne i kratkoročne financijske obaveze – Novac i novčani ekvivalenti

⁽⁵⁾ Gearing ratio = Dugoročne i kratkoročne financijske obaveze – Dani zajmovi i depoziti - Novac i novčani ekvivalenti / (Dugoročne i kratkoročne financijske obaveze – Dani zajmovi i depoziti - Novac i novčani ekvivalent + vlasnički kapital)

⁽⁶⁾ Kod preračunavanja vrijednosti iz kune u euro, primjenjuju se sljedeće srednje tečajne stope Hrvatske narodne banke (HNB): za I.-VI. 2020. – 7,53 HRK/EUR; I.-VI. 2021. – 7,55 HRK/EUR. Prikaz u stranoj valuti primjenjuje se isključivo za izvještajne potrebe te ne odražava valutne rizike konsolidiranih izvještaja.

U odnosu na isti period prošle godine, drugo tromjesečje bilježi rast prihoda od prodaje za 94,5 mHRK ili 44%.

Izveštajna EBITDA iznosi 22,5 mHRK, dok EBITDA bez jednokratnih stavki iznosi preko 24 mHRK te je viša za 33% u odnosu na isti period prošle godine.

Nastavkom realizacije planiranih akvizicija, neto dug je porastao u 2021. godini te na dan 30.6.2021. iznosi 178,3 mHRK, no u odnosu na 30.6.2020. je i dalje niži za 24%.

Gearing ratio na 30.6.2021. iznosi 28% te odražava stabilnu razinu kapitaliziranosti društva u odnosu na zaduženost istog.

Neto dug/EBITDA iznosi 2,02 te je i dalje značajno ispod mogućih stopa na konsolidiranoj razini.

Porast neto duga tokom prve polovice 2021. godine je planiran i očekivan, što je kratkoročni efekt realiziranih akvizicija i promjena u bilančnim pozicijama. Prema kraju 2021. godine i kroz naredne izvještajne periode očekuje se nastavak generiranja pozitivnih efekata navedenih akvizicija te smanjenje navedenih pokazatelja.

Kapitalne investicije iznosile su 85 mHRK u prvoj polovici 2021. godine te su 540% više u odnosu na isti period prošle godine.

Glavni vanjski parametri

IV.-VI.2020.	IV.-VI.2021.		I.-VI. 2020.	I.-VI. 2021.	%
1.672,99	2.128,14	Cijena olova (USD/t)	1.761,87	2.072,00	18
6,89	6,25	Prosjeak USD/HRK	6,84	6,26	(8)
6,71	6,29	Zatvaranje USD/HRK	6,71	6,29	(6)
7,58	7,53	Prosjeak HRK/EUR	7,53	7,55	0
7,56	7,49	Zatvaranje EUR/HRK	7,56	7,49	(1)

* Podaci za tržište LME – prosjek razdoblja

Ključni utjecaji na rezultat poslovanja I.-VI. 2021. u odnosu na poslovanje I.-VI. 2020. godine

- Prihodi od prodaje iznosili su 556 mHRK te su u odnosu na isti period prethodne godine bili viši za 30%
- Prosječna cijena olova na Londoskoj burzi u prvom polugodištu 2021. godine iznosila je 2.072,00 USD/t što je 18% više u odnosu na prosječnu cijenu istog perioda prošle godine, što je imalo utjecaj na razinu prihoda u segmentu Ekologije
- Konsolidirana izvještajna EBITDA iznosila je 40,5 mHRK te je 26% viša, primarno kao rezultat više realiziranih prihoda i optimizacije nabavnih procesa te akvizicija u prvom tromjesečju ove godine
- Konsolidirana neto dobit iznosi 16,2 mHRK te je viša 23% u odnosu na prethodnu godinu
- Ukupni Financijski rashodi iznose 4,4 mHRK te su 32% niži u odnosu na prvo polugodište 2020. g., uz daljnji pad kamatnih troškova i troškova financiranja

Izjava predsjednika Uprave, gospodina Ivana Leke:

Drugo tromjesečje na konsolidiranoj razini CIAK Grupe nastavlja pratiti započeti trend rasta u 2021. godini. Povrh organskog rasta CIAK Grupe, realizacija akvizicija u prvom tromjesečju već sada isporučuje prve rezultate. To je vidljivo i na još snažnijem rastu prihoda i realizirane izvještajne EBITDA. U skladu s time, prvo polugodište prati rast prihoda od 25% na konsolidiranoj razini te rast EBITDA od 26%, u odnosu na isti period prethodne godine. Time su konsolidirani prihodi dosegli razinu od gotovo 560 mHRK, a konsolidirana izvještajna EBITDA premašila 40 mHRK. To je dobar rezultat i startna pozicija za ulazak u drugo polugodište, koje je u pravilu poslovno intenzivnije.

Unatoč tome, globalno još uvijek mnogo toga ovisi o eksternim faktorima u okruženju, a koji diktiraju dinamiku realizacije ostalih parametara, od primjerice turističke sezone na lokalnoj razini do cijena sirovina, roba i usluga na globalnoj razini. Iz tog razloga poslovni izazovi su sve veći, te je fokus i dalje na zadržavanju optimalnog načina poslovanja svih segmenata, kao i isporuci ciljeva i rezultata definiranih poslovnim planovima CIAK Grupe. U drugom tromjesečju nastavljena je implementacija i isporuka strateških projekata CIAK Grupe za 2021. godinu, a koji za cilj imaju osigurati još snažniju konsolidiranu poziciju za isporuku rezultata u periodima koji dolaze.

Konsolidirani račun dobiti i gubitka CIAK Grupa

za razdoblje završeno na dan 30.06.2020. i 30.06.2021. (u tisućama kuna)

IV.-VI.2020.	IV.-VI.2021.	U tisućama kuna	I.-VI. 2020.	I.-VI. 2021.	%
216.239	310.761	Prihod od prodaje	428.100	555.966	30
14.329	2.083	Ostali poslovni prihodi	19.299	3.524	(82)
230.568	312.844	Ukupni poslovni prihodi	447.400	559.490	25
20.249	38.676	Trošak sirovina i potrošnog materijala	50.458	73.775	46
7.127	11.319	Amortizacija	13.729	21.047	53
34.341	45.364	Troškovi osoblja	68.715	85.797	25
138.358	185.079	Trošak prodane robe	253.401	311.487	23
19.575	18.018	Ostali troškovi	42.252	39.831	(6)
(71)	336	Umanjenja vrijednosti	306	3.368	1.001
0	2.901	Rezerviranja za davanja i rizike	0	4.704	100
219.579	301.694	Ukupno poslovni rashodi	428.861	540.009	26
10.989	11.150	Dobit/(Gubitak) iz poslovanja	18.539	19.481	5
655	738	Financijski prihodi	1.121	1.111	(1)
3.936	1.983	Financijski rashodi	6.450	4.407	(32)
(3.281)	(1.245)	Neto dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti	(5.329)	(3.296)	(38)
7.708	9.904	Dobit/(Gubitak) razdoblja	13.210	16.185	23

*Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju CIAK Grupa
na dan 31.12.2020. i 30.06.2021. (u tisućama kuna)*

U tisućama kuna	31.12.2020.	30.6.2021	%
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	6.238	6.279	1
Nekretnine, postrojenja i oprema	202.466	228.996	13
Dani zajmovi i depoziti	491	1.110	126
Potraživanja	1.380	2.307	67
Odgođena porezna imovina	2.695	2.538	(6)
Ukupno dugotrajna imovina	213.271	241.230	13
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	319.329	404.842	27
Potraživanja od kupaca	153.238	190.194	24
Ostala potraživanja	13.438	25.640	91
Dani zajmovi i depoziti	12.376	14.441	17
Novac i novčani ekvivalenti	199.397	71.495	(64)
Ukupno kratkotrajna imovina	697.777	706.612	1
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	11.670	14.224	22
Ukupno imovina	922.718	962.066	4
Vlasnički kapital i obveze			
Kapital i rezerve			0
Temeljni kapital	197.520	197.520	0
Kapitalne rezerve	184.763	184.634	(0)
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	11.152	23.193	108
Dobit/(Gubitak)	26.447	16.365	(38)
Manjinski interesi	3.829	3.649	(5)
Ukupno vlasnički kapital	423.711	425.361	0
Rezerviranja	281	278	(1)
Dugoročne obveze			
Dugoročni krediti	187.526	176.773	(6)
Ostale dugoročne obveze	819	819	0
Odgođena porezna obveza	17	17	0
Ukupno dugoročne obveze	188.363	177.610	(6)
Kratkoročne obveze			
Zajmovi od banaka i drugih kreditora	79.656	73.035	(8)
Obveze prema dobavljačima	172.556	209.021	21
Porezi i doprinosi	25.609	41.662	63
Ostale kratkoročne obveze	19.710	22.195	13
Obveze prema zaposlenicima	8.782	10.383	18
Ukupno kratkoročne obveze	306.314	356.296	16
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	4.050	2.521	(38)
Ukupno obveze	499.007	536.705	8
Ukupno kapital i obveze	922.718	962.066	4

Osvrt na financijske rezultate i bilješke

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješke

- 1 Konsolidirani **prihodi** CIAK Grupe u prvom polugodištu 2021. godine iznosili su 560 mHRK ili 25% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
- 2 **Izvještajna EBITDA** iznosi 40,5 mHRK te je u odnosu na isto razdoblje prošle godine viša 26%.
- 3 **Neto dobit** na konsolidiranoj razini iznosi 16,2 mHRK što je 23% više u odnosu na isto polugodište prethodne godine.
- 4 **Troškovi osoblja** viši su 17 mHRK ili 25% u odnosu na prvo polugodište 2020. godine.
- 5 **Financijski rashodi** u odnosu na usporedno razdoblje smanjeni su 32%.

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU

Bilješke

- 6 **Dugotrajna imovina** društva veća je u odnosu na 31.12.2020. 28 mHRK ili 13%.
- 7 **Zalihe** su u odnosu na kraj prethodne godine više 27%, odnosno 86 mHRK.
- 8 **Kratkoročni zajmovi** smanjeni su u prvom polugodištu 2021. gotovo 7 mHRK, to jest 8%.

Jednokratne stavke u EBITDA, operativnoj i neto dobiti

Jednokratne stavke u prvom polugodištu 2021. godine koje su kumulativno imale negativan utjecaj na izvještajnu EBITDA iznose sveukupno 3,1 mHRK, te se odnose na:

- trošak rezervacija za godišnje odmore
- trošak vrijednosnog usklađenja potraživanja
- efekt alokacije odobrenja dobavljača
- efekt nerealiziranih marži u zalihama vezanim uz intragrupne odnose (PURP)
- efekt primjene MSFI 16 na operativne troškove, amortizaciju i financijske rashode od dugoročnih najмова

Financijski instrumenti i rizici

Rizici su detaljno opisani u revidiranim Financijskim izvještajima društva CIAK Grupa za godinu koja završava 31. prosinca 2020. godine.

Na 30. lipnja 2021. CIAK Grupa je imala dug po kreditima i zajmovima od 250 milijuna kuna, od čega je 73 milijuna kuna vezano uz kratkoročni dug, a 177 milijuna kuna uz dugoročni dug.

Uprava

Financijski izvještaji društva CIAK Grupa za I.-VI. 2021. godine pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), odnosno stvarno prikazuju, u svim materijalnim pogledima, financijski položaj društva, rezultate njegova poslovanja i novčane tokove.

Uprava:

Ivan Leko	Predsjednik
Dominik Leko	Član
Dalibor Bagarić	Član
Ivica Greguraš	Član
Ivan Miloš	Član