

CIAK Grupa d.d. (ZB: CIAK-R-A; ciakgrupa.hr) je objavila rezultate za VII.-IX. 2023. godine. Ovo izvješće sadrži nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje koje završava na 30. rujna 2023., a koje je pripremila Uprava u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Financijski rezultati CIAK Grupa (MSFI)

VII.-IX.2022.	VII.-IX.2023.	U tisućama eura	I.-IX.2022.	I.-IX.2023.	%
59.123	68.141	Prihodi od prodaje	161.384	194.958	21
4.988	5.946	EBITDA	11.173	16.464	47
4.988	5.347	EBITDA bez jednokratnih stavki	11.292	15.865	40
2.476	3.246	Dobit/(gubitak) iz poslovanja	4.492	8.244	84
2.476	2.647	Operativna dobit bez jednokratnih stavki	4.611	7.645	66
(271)	(752)	Rezultat iz financijskih aktivnosti	(1.048)	(1.894)	81
2.205	2.495	Bruto dobit/(gubitak)	3.444	6.350	84
2.205	1.896	Bruto dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki	3.602	5.751	60
0,09	0,11	Zarada po dionici	0,14	0,27	90
2.862	473	Pojednostavljen slobodan novčani tok	4.775	5.866	23
63.326	65.362	Neto dug	63.326	65.362	3
49	48	Neto gearing (%)	49	48	(2)
2.126	4.874	CAPEX	6.517	9.999	53

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

⁽²⁾ U I.-IX. 2022. godine na EBITDA-u i operativnu dobit negativno je utjecalo 119 tEUR, odnosno na bruto dobit 157 tEUR jednokratnih stavaka, koje se odnose na troškove glavnice i kamata sudskog spora te naknadnih troškova carina iz 2017. g., dok je na EBITDA-u, operativnu i bruto dobit u I.-IX. 2023. godine pozitivno je utjecao prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine društva 599 tEUR

⁽³⁾ Zarada po dionici = neto dobit/broj dionica

⁽⁴⁾ Pojednostavljen slobodan novčani tok = EBITDA bez jednokratnih stavki – CAPEX (kapitalni izdaci)

⁽⁵⁾ Neto dug = Dugoročne i kratkoročne financijske obaveze – Novac i novčani ekvivalenti

⁽⁶⁾ 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)

⁽⁷⁾ Kod preračunavanja vrijednosti iz kune u euro, primjenjuju se prosječne tečajne stope Hrvatske narodne banke (HNB): za I.-XII.2022. sukladno računovodstvenim standardima.

U odnosu na isti period prošle godine, u prva tri tromjesečja 2023. g. prihodi od prodaje porasli su za 33,6 mEUR ili 21%.

Izveštajna EBITDA viša je 5,3 mEUR ili 47% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine.

Bruto dobit generirana u izvještajnom razdoblju tekuće godine viša je 2,9 mEUR ili 84% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, što ukazuje na snažan porast profitabilnosti te daljnje osnaživanje tržišne pozicije unatoč volatilnom eksternom okruženju te općem rastu inputa.

Uz nastavak realizacije akvizicija i konsolidacije tržišta, neto dug na dan 30.09.2023. iznosi 65,4 mEUR. Odnos Neto dug/EBITDA na izvještajni datum iznosi 2,66 te je značajno ispod mogućih stopa na konsolidiranoj razini.

Kapitalne investicije iznosile su gotovo 10 mEUR u prva tri kvartala tekuće godine te su povećane 53% ili 3,5 mEUR u odnosu na isti period prethodne godine. Prikazani CAPEX u oba izvještajna perioda uključuje ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu.

Glavni vanjski parametri

VII.-IX.2022.	VII.-IX.2023.		I.-IX.2022.	I.-IX.2023.	%
1.976,21	2.170,20	Cijena olova (USD/t)	2.167,59	2.143,19	(1)
1,01	1,09	Prosjek EUR/USD	1,07	1,08	2
0,97	1,06	Zatvaranje EUR/USD	0,97	1,06	9
7,51	-	Prosjek EUR/HRK	7,53	-	N/A
7,53	-	Zatvaranje EUR/HRK	7,53	-	N/A

* Podaci za tržište LME – prosjek razdoblja

Ključni utjecaji na rezultat poslovanja I.- IX. 2023. u odnosu na poslovanje I.- IX. 2022. godine

- Prihodi od prodaje iznosili su gotovo 195 mEUR te su u odnosu na isti period prethodne godine bili viši za 21%.
- Prosječna cijena olova na Londonskoj burzi u prva tri kvartala 2023. godine iznosila je 2.143,19 USD/t, odnosno bila je 1% niža u odnosu na isto promatrano razdoblje prethodne godine.
- Konsolidirana izvještajna EBITDA ostvarena u prva tri kvartala ove godine iznosi 16,5 mEUR te je 47% viša u odnosu na ostvarenu EBITDA-u istog razdoblja prethodne godine, primarno kao rezultat više realiziranih prihoda, nastavka optimizacije nabavnih procesa te upravljanja operativnim troškovima
- Ukupni finansijski rashodi iznose 2,1 mEUR te su 48% viši u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje u istom izvještajnom razdoblju

Izjava predsjednika Uprave, gospodina Ivana Leke:

CIAK Grupa nastavlja treće tromjesečje u 2023. g. s isporukom dobrih poslovnih rezultata, iznad realizacije prethodne godine.

U odnosu na prošlu godinu, kumulativno za prvih devet mjeseci na konsolidiranoj razini CIAK Grupa bilježi porast prihoda od prodaje za 21% koji ukupno iznose 195 mEUR, te porast EBITDA-e od 47% na ukupan iznos od 16,5 mEUR.

Istovremeno konsolidirana bruto dobit iznosi 6,4 mEUR što je porast od 84% u odnosu na isti period prošle godine.

Promatrajući na tromjesečnoj razini, u trećem tromjesečju 2023. g. vidljiv je očekivani manje intenzivan rast u odnosu na prvo polugodište 2023. g., što je primarno rezultat prošlogodišnjeg snažnijeg rasta poslovanja u drugom polugodištu 2022. g.

Istovremeno, realizirane kapitalne investicije iznose gotovo 10 mEUR te su u odnosu na isti period prošle godine više za 53% ili 3,5 mEUR. To šalje jasnu poruku da CIAK Grupa nastavlja poslovni razvoj te zadržava u fokusu dugoročni razvoj poslovanja i isporuku poslovnih rezultata.

Dosadašnja realizacija 2023. godine predstavlja dobre temelje za nastavak poslovne godine, no uz i dalje prisutne izazove u eksternom okruženju CIAK Grupa zadržava u fokusu daljnju konsolidaciju i optimizaciju poslovnih procesa na razini Grupe. Optimalan način poslovanja, razina upravljanja te isporuka ključnih poslovnih ciljeva i projekata je prioritet u nastavku s radom u 2023. godini.

*Konsolidirani račun dobiti i gubitka CIAK Grupe
za razdoblje završeno na dan 30.09.2022. i 30.09.2023. (u tisućama eura)*

VII.-IX.2022.	VII.-IX.2023.	U tisućama eura	I.-IX.2022.	I.-IX.2023.	%
59.123	68.141	Prihod od prodaje	161.384	194.958	21
384	671	Ostali poslovni prihodi	991	1.475	49
59.507	68.812	Ukupni poslovni prihodi	162.375	196.433	21
7.106	7.897	Trošak sirovina i potrošnog materijala	21.419	22.436	5
2.512	2.700	Amortizacija	6.681	8.220	23
9.718	12.638	Troškovi osoblja	27.151	34.620	28
33.967	36.194	Trošak prodane robe	90.714	107.921	19
3.684	4.522	Ostali troškovi	11.381	12.812	13
124	1.534	Umanjenja vrijednosti	537	2.025	277
(80)	81	Rezerviranja za davanja i rizike	0	155	100
57.031	65.566	Ukupno poslovni rashodi	157.883	188.189	19
2.476	3.246	Dobit/(Gubitak) iz poslovanja	4.492	8.244	84
208	74	Financijski prihodi	344	163	(53)
479	826	Financijski rashodi	1.392	2.057	48
(271)	(752)	Dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti	(1.048)	(1.894)	81
2.205	2.495	Bruto dobit/(gubitak) razdoblja	3.444	6.350	84

*Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju CIAK Grupe
na dan 31.12.2022. i 30.09.2023. (u tisućama eura)*

U tisućama eura	Bilješka	31.12.2022	30.9.2023	%
AKTIVA				
Dugotrajna imovina				
Nematerijalna imovina		8.794	8.960	2
Nekretnine, postrojenja i oprema		47.899	54.553	14
Dani zajmovi i depoziti		317	357	13
Ulaganja u udjele, vrijednosne papire i ostala dugotrajna financijska imovina		306	306	0
Potraživanja		253	247	(2)
Odgođena porezna imovina		361	361	0
Ukupno dugotrajna imovina	5	57.930	64.784	12
Kratkotrajna imovina				
Zalihe	6	84.479	98.643	17
Potraživanja od kupaca		31.187	33.648	8
Ostala potraživanja		2.346	3.100	32
Dani zajmovi i depoziti		451	1.129	150
Novac i novčani ekvivalenti		14.062	6.657	(53)
Ukupno kratkotrajna imovina		132.525	143.177	8
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		4.094	6.333	55
Ukupno imovina		194.549	214.295	10
Vlasnički kapital i obveze				
Kapital i rezerve				
0				
Temeljni kapital		26.215	26.215	0
Kapitalne rezerve		24.505	24.505	0
Ostale rezerve		34	454	1.235
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)		9.371	12.161	30
Dobit/(Gubitak)		6.046	5.343	(12)
Manjinski interesi		(12)	(17)	42
Ukupno vlasnički kapital		66.159	68.661	4
Rezerviranja		8	3	(63)
Dugoročne obveze				
Dugoročni krediti	7	36.598	39.226	7
Ostale dugoročne obveze		17	0	(100)
Odgođena porezna obveza		780	774	(1)
Ukupno dugoročne obveze		37.395	40.000	7
Kratkoročne obveze				
Zajmovi od banaka i drugih kreditora	7	26.081	32.793	26
Obveze prema dobavljačima		51.475	58.101	13
Porezi i doprinosi		8.082	8.035	(1)
Ostale kratkoročne obveze		2.356	2.121	(10)
Obveze prema zaposlenicima		2.050	2.553	25
Ukupno kratkoročne obveze		90.044	103.603	15
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		943	2.028	115
Ukupno obveze		128.390	145.633	13
Ukupno kapital i obveze		194.549	214.295	10

Osvrt na financijske rezultate i bilješke

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješke

- 1 Konsolidirani **poslovni prihodi** CIAK Grupe u prva tri kvartala 2023. godine iznosili su 196,4 mEUR te su 34,1 mEUR ili 21% viši u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, od čega se:
 - o 29,2 mEUR odnosi na organski rast
 - o 4,9 mEUR odnosi na anorganski rast
- 2 Izvještajna **konsolidirana EBITDA** ostvarena u promatranom razdoblju tekuće godine iznosi 16,5 mEUR te je 47% viša u odnosu na ostvarenu EBITDA-u istog razdoblja prethodne godine.
- 3 **Troškovi osoblja** viši su 7,5 mEUR ili 28% u odnosu na ostvarenje prva tri kvartala prethodne godine, primarno kao rezultat povećanja plaća zaposlenika
- 4 **Financijski rashodi** su u odnosu na usporedno razdoblje viši 666 tEUR ili 48%, dijelom zbog povećanja kamatnih rashoda koji su s druge strane djelomično optimizirani smanjenjem negativnih tečajnih razlika

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Bilješke

- 5 **Dugotrajna imovina** društva viša je u odnosu na kraj prethodne godine 6,9 mEUR ili 12% većim dijelom zbog realiziranih kapitalnih ulaganja.
- 6 **Zalihe** su u odnosu na kraj prethodne godine više 14,2 mEUR ili 17%, jednim dijelom i kao efekt akvizicije realizirane tokom 2023. g.
- 7 **Kratkoročni i dugoročni zajmovi** viši su u odnosu na 31.12.2022. godine 9,3 mEUR, od čega se:
 - o 2,8 mEUR odnosi na porast obveza za najmove MSFI 16, dugoročne najmove i zajmove pravnih osoba
 - o 6,5 mEUR odnosi na porast duga prema financijskim institucijama i bankama

Jednokratne stavke u EBITDA, operativnoj i neto dobiti

Na rezultat trećeg kvartala tekuće godine pozitivno je utjecao ostvaren prihod od prodaje nekretnina društva koji je iznosio ukupno 599 tEUR.

Jednokratne stavke koje su imale negativan utjecaj na izvještajnu bruto dobit prethodne godine iznose sveukupno 157 tEUR te se odnose na:

- 109 tEUR trošak glavnice i zateznih kamata sudskog spora
- 48 tEUR naknadnih troškova carina iz 2017.g.

Implikacije ruske invazije na Ukrajinu na financijske izvještaje za 2023.g.

CIAK Grupa nema poslovni odnos sa subjektima iz Rusije i Ukrajine, te u svom poslovanju nije direktno izložena takvim subjektima obzirom da Grupa ne pruža svoje usluge i proizvode subjektima iz Rusije i Ukrajine te da subjekti iz Rusije i Ukrajine ne pružaju svoje usluge i proizvode Grupi. Područje poslovanja Grupe s aspekta prodaje je najvećim dijelom u zemljama u kojima je Grupa i prisutna: Hrvatska, Slovenija, Srbija, Crna Gora, BiH te S. Makedonija, od čega se 65-70% poslovanja Grupe odnosi na RH. S aspekta nabave, naši ključni principalni nalaze se u Europi te zemljama EU za najveći dio našeg poslovanja (autosegment, kamionski segment, ekologija), a za segment veleprodaje uvoz iz Azije. U skladu s time, trenutna situacija u Rusiji nema nikakav direktan utjecaj na Grupu.

Međutim, navedena situacija globalno utječe na ostale faktore koji indirektno imaju utjecaj na cijelo globalno tržište, a to su daljnji rast cijena sirovina, energenata, pritisci na rast kamatnih stopa i sličnom, koji posljedično indirektno mogu utjecati na pojedine segmente poslovanja CIAK Grupe.

Financijski instrumenti i rizici

Rizici su detaljno opisani u revidiranim Financijskim izvještajima društva CIAK Grupa za godinu koja završava 31. prosinca 2022. godine.

Na dan 30. rujna 2023. CIAK Grupa je imala dug po kreditima i zajmovima od **72 mEUR**, od čega je **19,3 mEUR** vezano za dugoročne najmove (MSFI 16) i manjim dijelom zajmove pravnih osoba, a **52,7 mEUR** čine obveze prema bankama i financijskim institucijama.

Uprava

Financijski izvještaji društva CIAK Grupa za I.-IX. 2023. 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