

NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO 2023 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. 2023.....	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	11
4. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE CETIS S POJASNILI	13
4.1 Izkaz finančnega poslovanja Skupine CETIS.....	13
4.2 Izkaz poslovnega izida Skupine CETIS.....	14
4.3 Izkaz vseobsegajočega donosa	14
4.4 Izkaz denarnih tokov Skupine CETIS	16
4.5 Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine CETIS	17
5. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE CETIS S POJASNILI	23
5.1 Izkaz finančnega položaja družbe CETIS	23
5.2 Izkaz poslovnega izida družbe CETIS.....	24
5.3 Izkaz vseobsegajočega donosa	24
5.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe CETIS	25
5.5 Izkaz denarnih tokov družbe CETIS	26
5.6 Pojasnila k računovodskim izkazom družbe CETIS	27
6. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNEGA ODBORA.....	32
STIK	33

1. UVOD

Zgoščeni računovodski izkazi Skupine CETIS in družbe CETIS d.d. (v nadaljevanju družbe CETIS) za prvo polletje 2023 in prvo polletje 2022 so nerevidirani, medtem ko so izkazi za celotno leto 2022 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

3/33

Organi upravljanja in nadzora

Upravni odbor: **dr. Peter Groznik**, predsednik upravnega odbora
Tina Bačič, 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. 2023	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. 2023

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 2023 prodala za 64,4 milijona evrov izdelkov in storitev, od tega predstavlja prodaja na domačem trgu 42 odstotkov. Prodaja izdelkov in storitev Skupine CETIS je bila za 7 odstotkov višja kot v enakem obdobju lani.

Skupina CETIS je v prvi polovici leta 2023 ustvarila 12 milijonov evrov dobička iz poslovanja, kar je 11 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani.

Dobiček iz poslovanja, povečan za amortizacijo (EBITDA), je znašal 14,5 milijona evrov. Delež EBITDA v prihodkih od prodaje je znašal 22,6 odstotka.

Za vlaganja in naložbe je Skupina CETIS namenila 4,9 milijona evrov, od tega 3,7 milijona evrov v obvladujoči družbi.

Konec junija 2023 je bilo v Skupini CETIS 739 redno zaposlenih.

Čisti dobiček Skupine CETIS je znašal 10 milijonov evrov in je bil za 17,7 odstotka nižji kot v enakem obdobju lani.

V tisoč EUR

	Skupina CETIS		CETIS	
	1-6/2023	1-6/2022	1-6/2023	1-6/2022
Prihodki od prodaje	64.439	60.435	32.600	31.390
Dobiček iz poslovanja (EBIT)	11.700	13.214	8.765	10.842
Dobiček iz poslovanja + amortizacija (EBITDA)	14.530	15.593	10.248	11.982
Čisti dobiček	10.010	12.163	7.226	9.895
	30. 6. 2023	31. 12. 2022	30. 6. 2023	31. 12. 2022
Dolgoročna sredstva	54.793	47.562	52.741	47.180
Kratkoročna sredstva	65.546	53.069	40.985	31.860
Kapital	76.331	66.219	64.252	56.935
Dolgoročne obveznosti	16.933	12.002	12.259	8.319
Kratkoročne obveznosti	27.075	22.410	17.214	13.786
KAZALNIKI	1-6/2023	1-6/2022	1-6/2023	1-6/2022
Čisti dobiček v prihodkih od prodaje	15,5%	20,1%	22,2%	31,5%
EBIT v prihodkih od prodaje	18,2%	21,9%	26,9%	34,5%
EBITDA v prihodkih od prodaje	22,5%	25,8%	31,4%	38,2%
Donosnost kapitala (ROE)*	29,5%	44,6%	25,7%	43,4%
Donosnost sredstev (ROA)**	18,4%	28,4%	17,4%	31,0%
Obveznosti/kapital	0,58	0,52	0,46	0,39
ŠTEVILO ZAPOSLENIH	30. 6. 2023	31. 12. 2022	30. 6. 2023	31. 12. 2022
	739	714	275	245

* 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

Marec 2023

V Abu Dabiju v Združenih arabskih emiratih je med 7. in 9. marcem 2023 potekala konferenca s področja tehnične dovršenosti uradnih identifikacijskih dokumentov (High Security Printing EMEA™). Nova slovenska biometrična osebna izkaznica je na konferenci prejela prestižno mednarodno priznanje najboljše osebne izkaznice preteklega leta za območje Evrope, Afrike in Bližnjega vzhoda. Z vsakoletnim podeljevanjem te ugledne mednarodne nagrade neodvisni strokovnjaki priznavajo izjemne dosežke in tehnično dovršenost dokumentov in rešitev za osebno identifikacijo ali potovalni dokument, s čimer promovirajo primere najboljših praks v regiji. Nova osebna izkaznica predstavlja skupen dosežek Ministrstva za notranje zadeve, Ministrstva za digitalno preobrazbo in družbe CETIS d.d.

Maj 2023

CETIS d.d. je za namene izvajanja komercialne dejavnosti na Filipinih prevzel 46,3-odstotni delež v filipinski družbi CETIS PH COMMERCIAL INC. Sedež te družbe je na naslovu 18th Floor, The Podium West Tower, ADB Avenue, Mandaluyong City, Filipini.

Junij 2023

28. junija je bila 34. redna letna skupščina delničarjev, na kateri so se delničarji seznanili z revidiranim letnim poročilom družbe CETIS d.d. za poslovno leto 2022 in revidiranim konsolidiranim letnim poročilom Skupine CETIS za poslovno leto 2022, vključno s poročilom upravnega odbora o rezultatih preveritve obeh letnih poročil za poslovno leto 2022 in njuni potrditvi ter o rezultatih preveritve poročila o razmerjih s povezanimi družbami, in odločali o uporabi bilančnega dobička, pri čemer so delničarji odločili, da bilančni dobiček v višini 10.577.086 evrov ostane nerazporejen. Nadalje so delničarji odločali o podelitvi razrešnice organom vodenja in nadzora ter o sprejetju poročila o prejemkih za poslovno leto 2022.

6/33

3.2 Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po obdobju poročanja

Avgust 2023

CETIS d.d. je z družbo MARCOM IT informacijske storitve d.o.o. sklenil Pogodbo o odsvojitvi in prenosu poslovnih deležev v družbi SOTECH d.o.o., na osnovi katere namerava družba CETIS d.d. po izpolnitvi vseh odložnih pogojev, med katerimi je tudi pridobitev odločbe Agencije za varstvo konkurence, da je transakcija skladna s pravili konkurence, prevzeti 50-odstotni poslovni delež v družbi SOTECH d.o.o.

September 2023

CETIS d.d. je dne 12. 9. 2023 pridobil 300.000 delnic izdajatelja družbe HIT hoteli, igralnice, turizem d.d. Nova Gorica, in jih takoj za tem, proste vseh bremen, prenesla na družbo CETIS-GRAF d.o.o., s čimer je izpolnila svoje obveznosti iz Pogodbe o prodaji vrednostnih papirjev, sklenjene dne 20. 12. 2012 med družbama CETIS d.d. in CETIS-GRAF d.o.o.

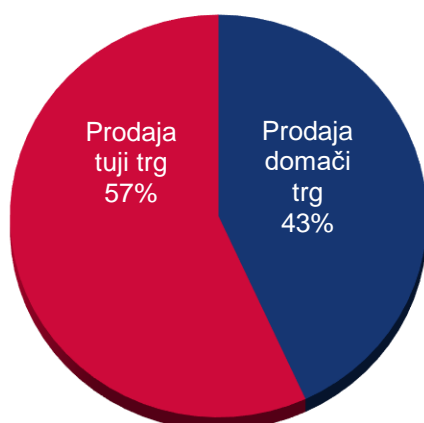
3.3 Analiza uspešnosti poslovanja

3.3.1 Prihodki

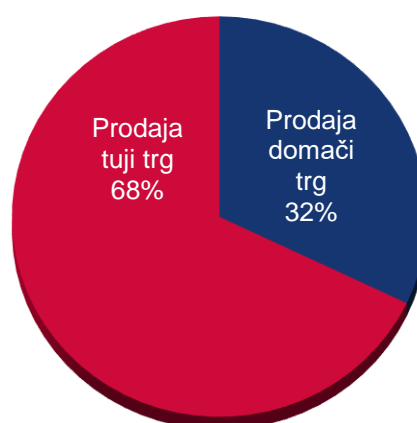
V primerjavi s prvim polletjem lanskega leta so prihodki od prodaje Skupine CETIS višji za 6,6 odstotka, prihodki od prodaje družbe CETIS pa za 3,9 odstotka. Skupina je tako v prvem polletju letošnjega leta dosegla 64.439.190 evrov prihodkov od prodaje, od tega 42 odstotkov na domačem trgu; družba CETIS pa 32.600.364 evrov prihodkov od prodaje, od tega 32 odstotkov na domačem trgu.

V Skupini CETIS se je delež prodaje na tujih trgih v letošnjem obdobju glede na primerljivo obdobje preteklega leta povečal za 6 odstotkov, v matični družbi CETIS pa za 11 odstotkov. Delež prodaje na domačem trgu se je zmanjšal tako v Skupini CETIS, in sicer za 6 odstotkov (z 48 na 42 odstotkov), kot tudi v družbi CETIS, in sicer za 11 odstotkov (s 43 na 32 odstotkov).

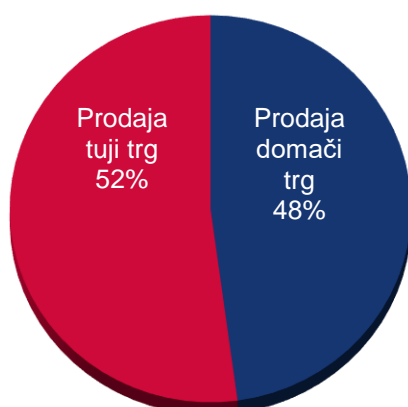
CETIS 1-6/2022



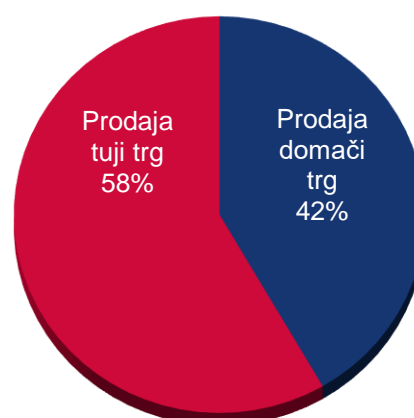
CETIS 1-6/2023

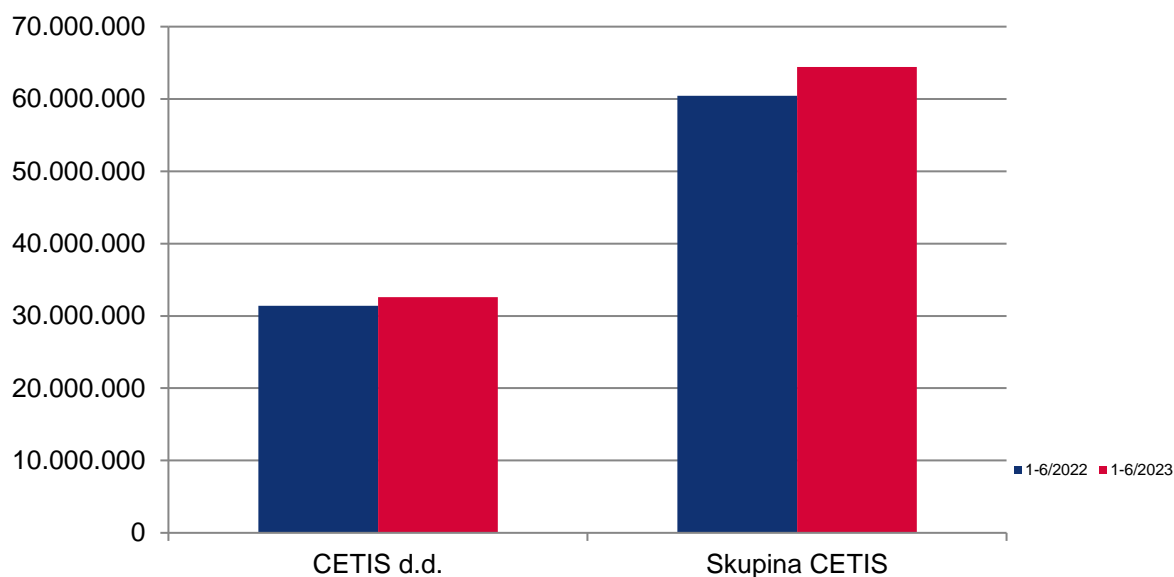


Skupina CETIS 1-6/2022



Skupina CETIS 1-6/2023



Prodaja v obdobju v EUR


Skupaj z drugimi poslovnimi in finančnimi prihodki je Skupina ustvarila 66.249.095 evrov, družba CETIS pa 33.378.963 evrov prihodkov.

3.3.2 Poročanje po odsekih
CETIS

8/33

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022
Čisti prihodki od prodaje	30.970.598	30.192.726			1.629.767	1.196.857			32.600.365	31.389.583
Čisti poslovni izid	8.964.629	11.358.175			-289.181	-417.494			8.675.448	10.940.681
Investicije	2.686.951	2.952.375			991.620	339.801			3.678.571	3.292.176
Amortizacija	1.244.695	911.742			237.954	227.961			1.482.649	1.139.703
	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2022	30.6.2023	30.6.2022
Sredstva po področjih	61.867.564	44.822.103			3.255.657	1.776.774	28.602.683	25.727.269	93.725.904	72.326.146
Obveznosti skupaj	28.000.025	23.313.870			1.473.446	924.175			29.473.471	24.238.045

Skupina CETIS

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2023	1.1.- 30.6.2022
Čisti prihodki od prodaje	31.019.254	29.971.973	31.790.170	29.265.899	1.629.766	1.196.856	0	0	64.439.190	60.434.728
Dobiček pred davkom	7.801.228	10.666.159	3.981.243	2.988.532	-289.181	-417.494	0	0	11.493.290	13.237.197
Investicije	2.697.977	2.952.375	1.233.942	402.554	991.621	339.801	0	0	4.923.540	3.694.730
Amortizacija	1.354.220	956.981	1.237.787	1.193.959	237.954	227.961	0	0	2.829.961	2.378.901
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Sredstva po področjih	61.812.483	45.476.380	48.484.486	48.496.277	3.255.657	1.776.775	6.786.412	1.059.239	120.339.038	96.808.671
Obveznosti skupaj	25.693.935	20.766.468	16.840.549	15.883.462	1.473.445	924.175			44.007.929	37.574.105

3.3.3 Odhodki

V prvem polletju 2023 so celotni odhodki Skupine CETIS znašali 54.755.804 evrov in so od odhodkov v enakem lanskem obdobju višji za 13 odstotkov. Odhodki iz poslovanja so v letošnjem prvem polletju znašali 54.312.564 evrov in so od lanskega prvega polletja višji za 12 odstotkov, medtem ko so čisti prihodki iz poslovanja v prvem polletju letošnjega leta višji za 7,4 odstotka glede na enako obdobje lani.

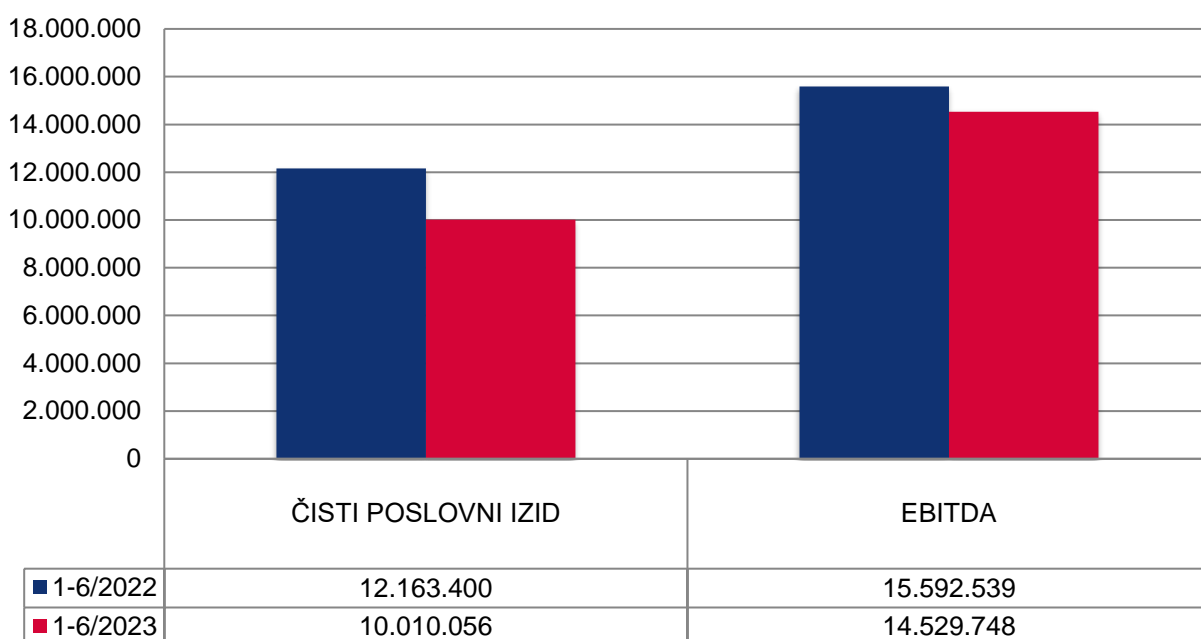
Matična družba je v obravnavanem obdobju ustvarila za 16 odstotkov višje celotne stroške in odhodke pri 4-odstotnem povečanju vseh prihodkov glede na enako obdobje lani.

3.3.4 Izid poslovanja

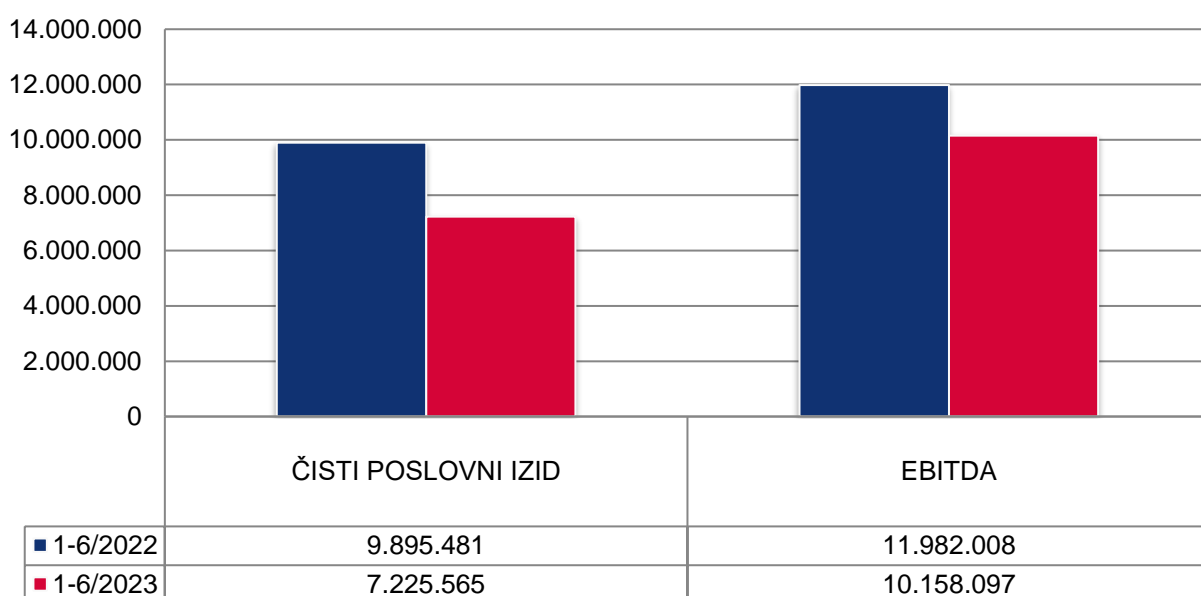
Skupina CETIS je v prvem polletju 2023 dosegla 11.699.786 evrov dobička pred stroški financiranja, lansko prvo polletje pa 13.213.639 evrov, kar pomeni 11,5-odstotno znižanje. Čisti dobiček pred obdavčitvijo v Skupini se je v primerjavi z enakim obdobjem lani znižal za 1.743.906 evrov oziroma za 13,2 odstotka.

Družba CETIS je v prvih šestih mesecih leta 2023 dosegla 8.764.873 evrov dobička pred stroški financiranja, lansko prvo polletje pa 10.842.305 evrov. EBITDA je v prvem polletju leta 2023 znašal 10.247.522 evrov, v enakem obdobju lani pa 11.928.008 evrov.

Uspešnost Skupine CETIS (v EUR)



Uspešnost družbe CETIS (v EUR)



10/33

3.4 Delnica CETG

	Na dan 30. 6. 2023	Na dan 30. 6. 2022
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	321,26	240,44
Tržna vrednost delnice v EUR	300,00	115,00

V obravnavanem obdobju dividende niso bile izplačane.

3.5 Upravljanje s poslovnimi tveganji

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da bo družba utrpela finančno izgubo, če stranka ali pogodbenica, vključena v pogodbo o finančnem inštrumentu, 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 2023 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 21 % 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.

Poslovne in druge terjatve

Izpostavljenost družbe kreditnemu tveganju je odvisna zlasti od značilnosti posameznih strank. Demografija baze strank družbe kot tudi plačilno tveganje z vidika panoge ali države, v kateri stranka posluje, nima tolikšnega vpliva na kreditno tveganje. Z geografskega vidika koncentracija kreditnega tveganja ne obstaja.

Družba oblikuje kreditno politiko, skladno s katero se za vsako novo stranko izvede analiza njene kreditne sposobnosti, preden ji družba ponudi standardne pogoje plačila in dobave. Pregled družbe zajema zunanje ocene, če obstajajo, v nekaterih primerih pa tudi reference banke.

Družba CETIS ima v letu 2023 zavarovane poslovne terjatve do komercialnih strank doma in v tujini prek zavarovalnic in drugih instrumentov zavarovanja.

Nabavne omejitve, ki se določijo v obliki najvišjega odprtega zneska, se vzpostavijo za vsako stranko posebej; te omejitve se preverjajo vsake tri mesece. Poslovanje družbe s stranko, ki ne izpolnjuje določene kreditne sposobnosti, poteka le na osnovi predplačil oziroma inštrumentov zavarovanja plačil.

Blago je večinoma prodano na način, da se zadrži lastništvo do njegovega popolnega plačila; tako ima družba v primeru neplačila blaga terjatev zavarovano s pridržno pravico. V zvezi s poslovnimi in drugimi terjatvami družba ne zahteva varščine.

Družba oblikuje popravek za vrednost oslabitve, ki predstavlja višino ocenjenih izgub iz naslova poslovnih in drugih terjatev ter naložb. Glavna elementa tega popravka sta posebni del izgube, ki se nanaša na posamezna pomembna tveganja, in skupni del izgube, ki se oblikuje za skupine podobnih sredstev zaradi izgub, ki so nastale, a še niso opredeljene. Popravek za skupni znesek izgube se določi ob upoštevanju podatkov iz preteklosti, ki se nanašajo na statistiko unovčenja podobnih sredstev.

Popravki terjatev do kupcev se oblikujejo skladno s standardom MRSP 9: Oslabitev finančnih sredstev. Osnova je verjetnostni izračun zapadlih plačanih terjatev po dnevih zapadlosti iz preteklih let, na katerih se po skupinah zapadlosti oblikuje popravek vrednosti terjatev za tekoče leto.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje, da družba ne bo zmožna poravnati svojih finančnih obveznosti ob njihovi dospelosti. 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 škodovati ugledu družbe.

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

Likvidnostno tveganje Skupine CETIS je bilo v prvem polletju 2023 majhno. Ustrežno 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.

Tržno tveganje

Tržno tveganje je tveganje, da bodo spremembe v tržnih cenah, kot so devizni tečajji, obrestne mere in lastniški instrumenti, vplivale na prihodke družbe ali na vrednost finančnih instrumentov. Cilj obvladovanja tržnega tveganja je obvladovanje in nadzor nad izpostavljenostjo tržnim tveganjem v razumnih mejah ob hkratni optimizaciji dobička.

Družbe trgujejo s finančnimi instrumenti in prevzemajo finančne obveznosti, oboje s ciljem obvladovanja tržnih tveganj. Vsi ti posli se izvajajo ob upoštevanju usmeritev družb. Da bi zmanjšale nihanje poslovnega izida, si družbe nenehno prizadevajo za uporabo ustreznega obravnavanja za varovanje pred tveganji.

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.

Tveganje spremembe obrestne mere

Družbe 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 obrestne mere, vezane na EURIBOR, je to za družbe ugodno.

Skupina CETIS je imela v prvem polletju 2023 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.

Ob upoštevanju neto tečajnih razlik, prihodkov in odhodkov iz naslova izvedenih finančnih instrumentov, prihodkov in odhodkov iz obresti ter ostalih finančnih prihodkov in odhodkov, je bil skupni neto finančni izid prvega polletja 2023 negativen in je znašal 206 tisoč EUR.

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 2023 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.

4. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE CETIS S POJASNILI

4.1 Izkaz finančnega poslovanja Skupine CETIS

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	41.664.487	36.389.951	114
Pravica do uporabe najetih sredstev	633.428	1.505.066	42
Neopredmetena sredstva in AČR	3.871.792	3.881.100	100
Naložbene nepremičnine	0	0	/
Naložbe, razpoložljive za prodajo	1.531.218	1.439.447	106
Naložbe v pridružena podjetja	6.817.794	4.013.269	170
Odložene terjatve za davek	120.847	120.847	100
Dolgoročno dana posojila	153.388	212.740	72
Skupaj dolgoročna sredstva	54.792.954	47.562.420	115
Zaloge	22.770.187	18.676.268	122
Terjatve do kupcev in druge terjatve	25.401.670	20.811.991	122
Kratkoročno dana posojila	1.123.179	204.190	550
Denar in denarni ustrezniki	16.251.048	13.377.036	121
Skupaj kratkoročna sredstva	65.546.084	53.069.485	124
Skupaj sredstva	120.339.038	100.631.905	120
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	20.220.652	20.220.652	100
Rezerva za pošteno vrednost	213.471	121.700	175
Zadržani dobiček	28.440.863	18.509.277	154
Prevedbena rezerva	-18.769	-26.289	71
Kapital lastnikov	75.817.295	65.786.418	115
Kapital manjšinskih lastnikov	513.814	432.972	119
Skupaj kapital	76.331.109	66.219.390	115
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	13.755.453	9.294.172	148
Dolgoročne poslovne obveznosti	506.481	0	/
Dolgoročne obveznosti iz najemov	563.127	551.343	102
Rezervacije	2.086.865	2.135.927	98
Odložene obveznosti za davek	20.806	20.806	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	16.932.732	12.002.248	141
Poslovne obveznosti	25.486.962	20.452.870	125
Kratkoročne obveznosti iz najemov	129.530	319.046	41
Kratkoročno prejeta posojila	1.458.705	1.638.351	89
Skupaj kratkoročne obveznosti	27.075.197	22.410.267	121
Skupaj obveznosti	44.007.929	34.412.515	128
Skupaj kapital in obveznosti	120.339.038	100.631.905	120

13/33

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

4.2 Izkaz poslovnega izida Skupine CETIS

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Prihodki od prodaje	64.439.190	60.434.728	107
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-2.127.676	-1.320.450	161
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-40.131.520	-36.484.630	110
Bruto dobiček	22.179.994	22.629.648	98
Drugi poslovni prihodki	1.573.161	1.097.398	143
Stroški prodavanja	-4.945.459	-5.313.569	93
Stroški splošnih služb	-6.810.138	-4.957.863	137
Drugi poslovni odhodki	-297.772	-241.975	123
Dobiček iz poslovanja	11.699.786	13.213.639	89
Finančni prihodki	236.744	159.728	148
Finančni odhodki	-443.240	-136.170	326
Neto finančni izid	-206.496	23.558	-877
Dobiček pred davkom	11.493.290	13.237.197	87
Davek iz dobička	-1.483.234	-1.073.797	138
Čisti dobiček obdobja	10.010.056	12.163.400	82
Od tega:			
- za večinskega lastnika	9.931.586	12.104.294	
- za manjšinske lastnike	78.470	59.106	
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	50,1	60,8	
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)**	50,1	60,8	

* 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.

14/33

4.3 Izkaz vseobsegajočega donosa

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Dobiček tekočega obdobja	10.010.056	12.163.400	82
Drugi vseobsegajoči donosi v obdobju:			
Prevedbena rezerva	9.892	-59.026	-17
Čista sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	91.771	-72.281	-127
Skupaj drugi vseobsegajoči donosi v obdobju	101.663	-131.307	-77
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	10.111.719	12.032.093	
Od tega:			
- večinskih lastnikov	10.030.877	11.978.504	
- manjšinskih lastnikov	80.842	53.589	

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. 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

15/33

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. 2022	10.015.023	16.946.055	10.882.375	14.783.845	85.702	1.402	52.714.403	388.070	53.102.473
B1.	Spremembe lastniškega kapitala				-5.900.000			-5.900.000		-5.900.000
	Druge spremembe lastniškega kapitala				-5.900.000			-5.900.000		-5.900.000
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2022				12.104.294	-66.764	-59.026	11.978.504	53.589	12.032.093
	Vnos čistega poslovnega izida				12.104.294			12.104.294	59.106	12.163.400
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					-66.764		-66.764		-66.764
	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv deviznih tečajev)						-59.026	-59.026	-5.517	-64.543
	Druge sestavine vseobsegajočega donosa									
B3.	Spremembe v kapitalu									
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30. 6. 2022	10.015.023	16.946.055	10.882.375	20.988.140	18.938	-57.624	58.792.907	441.659	59.234.566

4.4 Izkaz denarnih tokov Skupine CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN–JUN 2023	JAN–JUN 2022
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid	10.010.056	12.163.400
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	11.493.290	13.237.197
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.483.234	-1.073.797
b)	Prilagoditve za	3.449.998	2.428.456
	Amortizacijo (+)	2.829.961	2.378.901
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	-941	-123.286
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	278.720	224.553
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-66.789	-111.934
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	409.047	60.222
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance	-1.431.612	-9.611.377
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-2.830.191	-9.864.214
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-740.894	-300.978
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-2.580.097	-1.163.360
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	4.880.688	1.026.096
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-161.118	691.079
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	0	0
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b + c)	12.028.442	4.980.479
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju	1.278.431	320.843
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	210.904	46.843
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	27.155	274.000
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	1.040.372	0
b)	Izdatki pri naložbenju	-12.928.748	-6.166.569
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-84.994	-120.080
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-7.129.229	-5.181.998
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-2.804.525	-778.476
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-2.910.000	-86.015

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-11.650.317	-5.845.726
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju	6.313.333	1.050.000
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	5.473.333	1.050.000
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	840.000	0
b)	Izdatki pri financiranju	-3.817.446	-598.832
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-154.586	-65.319
	Izdatki za najeme	-570.069	-338.045
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-536.157	-195.468
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-2.556.634	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	2.495.887	451.168
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	16.251.048	9.390.817
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ad, Bc in Cc)	2.874.012	-414.079
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	13.377.036	9.804.896

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 26.829.074 evrov (42 odstotkov vseh prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 37.610.116 evrov (58 odstotkov vseh prihodkov od prodaje).

Prihodki, ustvarjeni med podjetji v Skupini, so znašali 3.382.850 evrov.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški so se v primerjavi z enakim obdobjem lani povečali za 10 odstotkov. Njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 62 odstotkov in se je glede na lanski delež povečal za 2 odstotni točki.

Stroški prodavanja

Glede na enako obdobje lani so se stroški prodavanja zmanjšali za 7 odstotkov in predstavljajo 7,7 odstotka vseh prihodkov od prodaje, kar je za 1 odstotno točko manj kot lani.

Stroški splošnih služb

Stroški splošnih služb so se glede na raven prvega polletja 2022 povečali za 37 odstotkov in predstavljajo 11 odstotkov vseh prihodkov od prodaje, kar je za 2,4 odstotne točke več kot lani.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Stroški blaga in materiala	33.071.138	26.375.754	125
Stroški storitev	8.456.221	8.345.766	101
Stroški dela	12.190.118	10.341.656	118
Amortizacija	2.829.961	2.378.901	119
Drugi stroški	151.249	266.515	57
Skupaj stroški	56.698.687	47.708.592	119
Sprememba vrednosti zalog	-2.683.894	367.920	-729
Skupaj	54.014.793	48.076.512	112

Stroški dela

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Stroški bruto plač	8.653.561	7.417.305	117
Stroški pokojninskih zavarovanj	1.112.540	866.595	128
Stroški drugih zavarovanj	504.863	418.606	121
Drugi stroški dela	1.919.154	1.639.150	117
Skupaj stroški dela	12.190.118	10.341.656	118

Drugi poslovni prihodki

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	32.155	285.781	11
Prihodki od odprave rezervacij	355.859	299.928	119
Odprava prevrednotenj terjatev do kupcev in zalog	1.941	124.281	2
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	1.062.385	230.952	460
Drugo	120.821	156.456	77
Skupaj drugi poslovni prihodki	1.573.161	1.097.398	143

18/33

Drugi poslovni odhodki

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Izguba pri prodaji/odpisi osnovnih sredstev	629	114	552
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	269.091	233.439	115
Dane odškodnine, subvencije, dotacije in donacije	13.500	3.000	450
Drugo	14.552	5.422	268
Skupaj drugi poslovni odhodki	297.772	241.975	123

Finančni prihodki in odhodki

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Prihodki od obresti	147.213	3.259	4.517
Prihodki od dividend	26.380	39.042	68
Pozitivne tečajne razlike	63.101	117.423	54
Drugi finančni prihodki	50	4	1.250
Skupaj finančni prihodki	236.744	159.728	148
Odhodki za obresti	144.568	67.214	215
Negativne tečajne razlike	298.672	51.615	579
Odhodki od prodaje in slabitev finančnih naložb	0	5.190	0
Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb skozi poslovni izid	0	124	0
Drugi finančni odhodki	0	12.027	0
Skupaj finančni odhodki	443.240	136.170	326
Neto finančni izid	-206.496	23.558	-877

Nepremičnine, naprave in oprema

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Zemljišča	3.648.698	3.648.036	100
Zgradbe	6.683.512	8.736.251	77
Oprema	23.918.730	20.455.434	117
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	8.046.975	5.055.296	159
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	42.297.915	37.895.017	112
od tega: pravica do uporabe najetih sredstev	633.428	1.505.066	42

19/33

Neopredmetena sredstva

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dobro ime	2.683.369	2.645.389	101
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	/
Dolgoročne premoženjske pravice	1.161.630	1.208.920	96
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	26.793	26.791	100
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	0	0	/
Skupaj neopredmetena sredstva	3.871.792	3.881.100	100

Dana posojila

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dana posojila (dolgoročna in kratkoročna)	1.276.567	416.930	306
Skupaj dana posojila	1.276.567	416.930	306

Finančne naložbe

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dolgoročne finančne naložbe	8.349.012	5.452.716	153
– finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo	1.531.218	1.439.447	106
– naložbe v pridružena podjetja	6.817.794	4.013.269	170
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
Skupaj finančne naložbe	8.349.012	5.452.716	153

Zaloge

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Material	10.923.376	9.746.088	112
Nedokončana proizvodnja	5.004.213	4.088.518	122
Proizvodi	6.220.518	4.518.089	138
Trgovsko blago	622.080	323.573	192
Skupaj zaloge	22.770.187	18.676.268	122

Terjatve do kupcev in druge terjatve

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Kratkoročne terjatve do kupcev	22.951.078	19.015.697	121
Kratkoročne terjatve do drugih	2.450.592	1.796.294	136
Skupaj terjatve	25.401.670	20.811.991	122

20/33

Kapital

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	37.166.707	37.166.707	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.831.562	1.012.161	181
– druge rezerve iz dobička	18.389.090	19.208.491	96
Zadržani dobiček	28.440.863	18.509.277	154
Rezerva za pošteno vrednost	213.471	121.700	175
Prevedbeni uskupinjevalni popravek kapitala	-18.769	-26.289	71
Kapital manjšinskih lastnikov	513.814	432.972	119
Skupaj kapital	76.331.109	66.219.390	115

Finančne obveznosti

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dolgoročna posojila	14.318.580	9.845.515	145
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah in drugih	13.755.453	9.294.172	148
– finančni/poslovni najem (MSRP 16)	563.127	551.343	102
Kratkoročna posojila	1.588.235	1.957.397	81
– kratkoročni del dolgoročnega posojila, dobljena pri bankah	1.458.705	1.638.351	89
– finančnih/poslovni najem (MSRP 16)	129.530	319.046	41
Skupaj posojila	15.906.815	11.802.912	135

Rezervacije

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	1.276.410	1.287.622	99
Druge rezervacije:	810.455	848.305	96
– rezervacije za tožbe	0	0	0
– ostale rezervacije	810.455	848.305	96
Skupaj	2.086.865	2.135.927	98

Poslovne in druge obveznosti (dolgoročne in kratkoročne)

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dolgoročne poslovne obveznosti	527.287	20.806	2534
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	10.225.395	10.015.189	102
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	11.300.586	4.625.827	244
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	1.652.478	1.387.241	119
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	887.655	3.226.129	28
Druge kratkoročne obveznosti	1.420.848	1.198.484	119
Skupaj poslovne obveznosti	26.014.249	20.473.676	127

Posli s povezanimi osebami

	Prodaja	Nakupi	Stanje terjatev 30.6.2023	Stanje obveznosti 30.6.2023	Stanje posojila na dan 31.12.2022	Dana posojila	Prejeta posojila	Vrnjena posojila	Stanje posojila na dan 30.6.2023
POSLO MATIČNE DRUŽBE Z DRUŽBAMI V SKUPINI	2.896.347	513.615	1.326.368	61.737	2.685.632	400.000	0	1.392.786	1.683.613
CETIS-ZG d.o.o., Sveta Nedelja, Hrvaška	4.836	2.649	0	0	0	0	0	0	0
CETIS FLEX d.o.o., Celje, Slovenija	1.544.791	361.107	252.040	30.134	0	400.000	0	400.000	0
CETIS-GRAF d.o.o., Celje, Slovenija	256.975	149.042	57.147	31.603	0	0	0	0	0
EGP d.d., Škofja Loka	88.569	817	25.897	0	1.450.000	0	0	200.000	1.250.000
NEOGRAF d.o.o., Hrvaška	54.957	0	397.162	0	333.000	0	0	333.000	0
CETIS MADAGASCAR SARL, Madagaskar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CETIS, Empresa Grafica, S.A.R.L., Gvineja Bissau	800.436	0	442.989	0	0	0	0	0	0
CETIS LIBERIA INC, Liberija	145.783	0	151.133	0	902.632	0	0	459.786	433.613

	Prodaja Skupine CETIS	Nakupi Skupine CETIS	Stanje terjatev 30.6.2023	Stanje obveznosti 30.6.2023	Stanje posojila na dan 31.12.2022	Dana posojila	Prejeta posojila	Vrnjena posojila	Stanje posojila na dan 30.6.2023
PROMET SKUPINE CETIS S POVEZANIMI DRUŽBAMI	2.896.347	987.087	1.326.368	150.251	2.836.851	400.000	2.168	1.392.786	1.837.001
MSIN d.o.o.	2.168	473.472	0	88.514	151.219	0	2.168	0	153.388

5. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE CETIS S POJASNILI

5.1 Izkaz finančnega položaja družbe CETIS

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	21.548.430	18.706.134	115
Pravica do uporabe najetih sredstev	126.147	139.305	91
Neopredmetena sredstva	651.474	763.369	85
Dolgoročne AČR	22.044	22.044	100
Naložbene nepremičnine	1.417.019	1.469.706	96
Naložbe v podjetja v Skupini	23.145.637	23.145.637	100
Naložbe, razpoložljive za prodajo	784.335	692.564	113
Naložbe v pridružena podjetja	4.672.711	1.868.186	250
Odložene terjatve za davek	61.784	61.784	100
Dolgoročne poslovne terjatve	311.433	311.433	100
Dolgoročno dana posojila	0	0	/
Skupaj dolgoročna sredstva	52.741.014	47.180.162	112
Zaloge	15.797.415	10.727.334	147
Terjatve do kupcev in druge terjatve	9.878.174	8.333.565	119
Kratkoročno dana posojila	2.781.662	2.873.681	97
Denar in denarni ustrezniki	12.527.639	9.925.837	126
Skupaj kratkoročna sredstva	40.984.890	31.860.417	129
Skupaj sredstva	93.725.904	79.040.579	119
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	19.245.059	19.245.059	100
Rezerva za pošteno vrednost	243.645	151.874	160
Zadržani dobiček	17.802.651	10.577.086	168
Skupaj kapital	64.252.433	56.935.097	113
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	9.121.464	5.181.464	176
Dolgoročne poslovne obveznosti	8.542	8.542	100
Obveznosti iz najemov	116.213	116.213	100
Rezervacije	2.992.164	2.992.164	100
Odložene obveznosti za davek	20.806	20.806	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	12.259.189	8.319.189	147
Poslovne obveznosti	16.909.186	13.292.328	127
Obveznosti iz najemov	13.153	26.229	50
Kratkoročno prejeta posojila	291.943	467.736	62
Skupaj kratkoročne obveznosti	17.214.282	13.786.293	125
Skupaj obveznosti	29.473.471	22.105.482	133
Skupaj kapital in obveznosti	93.725.904	79.040.579	119

5.2 Izkaz poslovnega izida družbe CETIS

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Prihodki od prodaje	32.600.365	31.389.583	104
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-1.318.259	-572.424	230
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-16.365.707	-14.668.440	112
Bruto dobiček	14.916.399	16.148.719	92
Drugi poslovni prihodki	521.057	626.775	83
Stroški prodajanja	-2.642.682	-3.068.360	86
Stroški splošnih služb	-3.779.136	-2.690.252	140
Drugi poslovni odhodki	-250.765	-174.578	144
Dobiček iz poslovanja	8.764.873	10.842.305	81
Finančni prihodki	257.541	153.328	168
Finančni odhodki	-346.966	-54.952	631
Neto finančni izid	-89.425	98.376	-91
Dobiček pred davkom	8.675.448	10.940.681	79
Davek iz dobička	-1.449.883	-1.045.200	139
Čisti dobiček obdobja	7.225.565	9.895.481	73
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	36,13	49,48	
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)**	36,13	49,48	

* 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.

24/33

5.3 Izkaz vseobsegajočega donosa

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Dobiček tekočega obdobja	7.225.565	9.895.481	73
Drugi vseobsegajoči donosi v obdobju:			
Čista sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	91.771	-95.280	-96
Skupaj drugi vseobsegajoči donosi v obdobju	91.771	-95.280	-96
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	7.317.336	9.800.201	75

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. 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

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. 2022	10.015.023	16.946.055	9.907.584	7.139.763	179.475	44.187.900
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2022	0	0	0	9.895.481	-95.280	9.800.201
	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	9.895.481	0	9.895.481
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	-95.280	-95.280
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	-5.900.000	0	-5.900.000
	Izplačilo dividend in udeležb v dobičku	0	0	0	-5.900.000	0	-5.900.000
	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. 2022	10.015.023	16.946.055	9.907.584	11.135.244	84.195	48.088.101

5.5 Izkaz denarnih tokov družbe CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN–JUN 2023	JAN–JUN 2022
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid	7.225.565	9.895.481
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	8.675.448	10.940.681
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.449.883	-1.045.200
b)	Prilagoditve za	1.954.258	1.134.621
	Amortizacijo (+)	1.482.649	1.139.703
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	0	-113.296
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	238.134	171.556
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-64.233	-110.846
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	297.708	47.504
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance	-2.997.832	-6.681.358
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.025.840	-6.038.925
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-737.358	-245.588
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-4.851.491	716.852
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	3.601.032	-1.756.744
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	15.825	643.047
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	0	0
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b + c)	6.181.991	4.348.744
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju	2.598.894	565.838
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	193.309	46.338
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	12.800	269.500
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	2.392.785	250.000
b)	Izdatki pri naložbenju	-9.881.764	-4.613.639
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-69.184	-120.080
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-3.698.055	-2.536.965
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-2.804.525	-787.576
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-3.310.000	-1.169.018

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-7.282.870	-4.047.801
C.	<i>Denarni tokovi pri financiranju</i>		
a)	Prejemki pri financiranju	3.940.000	1.050.000
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	3.940.000	1.050.000
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	-237.319	-20.370
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-48.450	-6.486
	Izdatki za pravice do uporabe najeti sredstev	-13.076	-13.884
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-175.793	0
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	3.702.681	1.029.630
Č.	<i>Končno stanje denarnih sredstev</i>	12.527.639	6.670.821
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ad, Bc in Cc)	2.601.802	1.330.573
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	9.925.837	5.340.248

5.6 Pojasnila k računovodskim izkazom družbe CETIS

27/33

Prihodki od prodaje

Prihodki od prodaje zajemajo prihodke od prodaje izdelkov, storitev in blaga ter najemnin na domačem trgu v višini 10.464.977 evrov (32 odstotkov prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 22.135.388 evrov (68 odstotkov prihodkov od prodaje).

Proizvajalni stroški

V primerjavi z enakim obdobjem lani so se proizvodjalni stroški povišali za 12 odstotkov, njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 50 odstotkov in je za 13 odstotnih točk višji kot v enakem obdobju lani.

Stroški prodajanja

Stroški prodajanja predstavljajo 8,1 odstotka v prihodkih od prodaje, kar je za 1,7 odstotne točke manj kot v enakem obdobju lani. Stroški prodajanja so glede na lansko leto nižji za 13,9 odstotka.

Stroški splošnih služb

Delež stroškov splošnih služb v prihodkih od prodaje letos znaša 11,6 odstotka, lani pa je znašal 8,8 odstotka. Omenjeni stroški so se v primerjalnem obdobju lani povečali za 40,5 odstotka.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Stroški blaga in materiala	17.042.268	11.152.632	153
Stroški storitev	3.909.471	4.216.557	93
Stroški dela	4.825.698	3.809.315	127
Amortizacija	1.482.649	1.139.703	130
Drugi poslovni odhodki	56.058	43.167	130
Skupaj stroški	27.316.144	20.361.374	134
Sprememba vrednosti zalog	-3.210.360	638.102	-503
Skupaj	24.105.784	20.999.476	115

Stroški dela

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Stroški bruto plač	3.422.520	2.730.904	125
Stroški pokojninskih zavarovanj	304.185	242.975	125
Stroški drugih zavarovanj	249.975	199.344	125
Drugi stroški dela	849.018	636.092	133
Skupaj stroški dela	4.825.698	3.809.315	127

Drugi poslovni prihodki

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	12.800	269.500	5
Odprava prevrednotenij terjatev do kupcev in zalog	0	113.296	0
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	289.934	64.261	451
Odprava rezervacij	217.731	179.548	121
Drugo	592	170	348
Skupaj drugi poslovni prihodki	521.057	626.775	83

Drugi poslovni odhodki

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Izguba pri prodaji/odpisu osnovnih sredstev	629	114	552
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	237.504	171.328	139
Dane odškodnine, subvencije in dotacije	4.500	3.000	150
Drugo	8.132	136	5.979
Skupaj drugi poslovni odhodki	250.765	174.578	144

Finančni prihodki in odhodki

V EUR

	1-6/2023	1-6/2022	Indeks 23/22
Prihodki od obresti	169.888	6.563	2.589
Prihodki od dividend	26.380	39.042	68
Pozitivne tečajne razlike	61.273	107.723	57
Skupaj finančni prihodki	257.541	153.328	168
Odhodki za obresti	49.279	7.478	659
Negativne tečajne razlike	297.687	44.820	664
Drugi finančni odhodki	0	2.654	/
Odhodki od prodaje finančnih naložb	0	0	/
Skupaj finančni odhodki	346.966	54.952	631
Neto finančni izid	-89.425	98.376	-91

Nepremičnine, naprave in oprema

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Zemljišča	1.275.429	1.275.429	100
Zgradbe	3.638.605	3.571.921	102
Oprema	12.299.090	8.699.690	141
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	5.878.472	6.768.105	87
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	23.091.596	20.315.145	114

29/33

Neopredmetena sredstva

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dolgoročno odloženi stroški	0	0	/
Dolgoročne premoženjske pravice	651.474	763.369	85
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	22.044	22.044	100
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	0	0	/
Skupaj neopredmetena sredstva	673.518	785.413	86

Dana posojila

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dana posojila (kratkoročna in dolgoročna)	2.781.662	2.873.681	97
Skupaj dana posojila	2.781.662	2.873.681	97

Finančne naložbe

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dolgoročne finančne naložbe	28.602.683	25.706.387	111
– finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo	784.335	692.564	113
– naložbe v odvisna podjetja	23.145.637	23.145.637	100
– naložbe v pridružena podjetja	4.672.711	1.868.186	250
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
Skupaj finančne naložbe	28.602.683	25.706.387	111

Zaloge

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Material	6.852.993	5.030.231	136
Nedokončana proizvodnja	4.307.531	3.114.793	138
Proizvodi	4.341.981	2.369.751	183
Trgovsko blago	294.910	212.559	139
Skupaj zaloge	15.797.415	10.727.334	147

Terjatve do kupcev in druge terjatve

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Kratkoročne terjatve do kupcev	8.359.553	7.189.913	116
Kratkoročne terjatve do drugih	1.518.621	1.143.652	133
Skupaj terjatve	9.878.174	8.333.565	119

30/33

Kapital

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	36.191.114	36.191.114	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.001.502	1.001.502	100
– druge rezerve iz dobička	18.243.557	18.243.557	100
Rezerva za pošteno vrednost	243.645	151.874	160
Zadržani dobiček	17.802.651	10.577.086	168
Skupaj kapital	64.252.433	56.935.097	113

Finančne obveznosti

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dolgoročna posojila	9.237.677	5.297.677	174
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah	9.121.464	5.181.464	176
– finančni/poslovni najem (MSRP 16)	116.213	116.213	100
Kratkoročna posojila	305.096	493.965	62
– kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	291.943	467.736	62
– finančnih/poslovni najem (MSRP 16)	13.153	26.229	50
Skupaj posojila	9.542.773	5.791.642	165

Rezervacije

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	592.164	592.164	100
Ostale rezervacije	2.400.000	2.400.000	100
Skupaj	2.992.164	2.992.164	100

Poslovne in druge obveznosti (dolgoročne in kratkoročne)

V EUR

	30. 6. 2023	31. 12. 2022	Indeks 23/22
Dolgoročne poslovne obveznosti	29.348	29.348	100
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	4.403.800	4.799.004	92
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	10.915.722	4.607.699	237
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	724.729	629.655	115
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	200.977	2.621.251	8
Druge kratkoročne obveznosti	663.958	634.719	105
Skupaj poslovne obveznosti	16.938.534	13.321.676	127

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 2023, 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 2022.

Zgoščeni medletni izkazi so za obdobje, ki se je končalo 30. junija 2023, 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 2022.

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, 15. septembra 2023



Dr. Peter Groznik,
predsednik upravnega odbora

32/33



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