

NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO 2022 SKUPINE CETIS IN DRUŽBE CETIS d.d.



VSEBINA

1. UVOD	3
1.1 Splošni podatki o družbi	3
1.2 Organiziranost družbe CETIS.....	3
Organi upravljanja in nadzora.....	3
1.3 Družbe v Skupini CETIS.....	3
1.4 Struktura lastništva delnic družbe CETIS na dan 30. 6. 2022.....	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 2022 in prvo polletje 2021 so nerevidirani, medtem ko so izkazi za celotno leto 2021 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. 2022	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. 2022

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 2022 prodala za 60,4 milijona evrov izdelkov in storitev, od tega predstavlja prodaja na domačem trgu 48 odstotkov. Prodaja izdelkov in storitev Skupine CETIS je bila za 61,7 odstotka višja kot v enakem obdobju lani.

Skupina CETIS je v prvi polovici leta 2022 ustvarila 13 milijonov evrov dobička iz poslovanja, kar je 162 odstotkov več kot v enakem obdobju lani.

Dobiček iz poslovanja, povečan za amortizacijo (EBITDA), je znašal 15,6 milijona evrov. Delež EBITDA v prihodkih od prodaje je znašal 25,8 odstotka.

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

Konec junija 2022 je bilo v Skupini CETIS 625 redno zaposlenih.

Čisti dobiček Skupine CETIS je znašal 12,2 milijona evrov in je bil za 171,2 odstotka višji kot v enakem obdobju lani.

V tisoč EUR

	Skupina CETIS		CETIS	
	1-6/2022	1-6/2021	1-6/2022	1-6/2021
Prihodki od prodaje	60.435	37.367	31.390	14.096
Dobiček iz poslovanja (EBIT)	13.214	5.044	10.842	3.127
Dobiček iz poslovanja + amortizacija (EBITDA)	15.593	7.181	11.982	4.079
Čisti dobiček	12.163	4.484	9.895	2.698
	30. 6. 2022	31. 12. 2021	30. 6. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročna sredstva	44.004	39.673	44.370	41.419
Kratkoročna sredstva	52.805	42.706	27.956	20.525
Kapital	59.235	53.102	48.088	44.188
Dolgoročne obveznosti	12.224	11.982	8.870	7.820
Kratkoročne obveznosti	25.350	17.294	15.368	9.935
KAZALNIKI	1-6/2022	1-6/2021	1-6/2022	1-6/2021
Čisti dobiček v prihodkih od prodaje	20,1 %	12,0 %	31,5 %	19,1 %
EBIT v prihodkih od prodaje	21,9 %	13,5 %	34,5 %	22,2 %
EBITDA v prihodkih od prodaje	25,8 %	19,2 %	38,2 %	28,9 %
Donosnost kapitala (ROE)*	44,6 %	19,1 %	43,4 %	13,2 %
Donosnost sredstev (ROA)**	28,4 %	12,6 %	31,0 %	10,1 %
Obveznosti/kapital	0,63	0,55	0,50	0,40
ŠTEVILO ZAPOSLENIH	30. 6. 2022	31. 12. 2021	30. 6. 2022	31. 12. 2021
	625	613	229	213

* 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

Februar 2022

Družba CETIS d.d. je na osnovi Pogodbe o odsvojitvi in prevzemu poslovnih deležev, sklenjene 2. novembra 2021, ter pridobljene odločbe Agencije RS za varstvo konkurence o skladnosti koncentracije s pravili konkurence z dne 31. januarja 2022 pridobila dodaten 14,1541-odstotni delež v družbi ZARJA ELEKTRONIKA proizvodnja, montaža, inženiring in projektiranje sistemov in naprav za tehnično zaščito d.o.o., matična številka: 5521475000, Kovinarska cesta 4, 1241 Kamnik. Skupaj z 19,3081-odstotnim deležem, ki ga je družba CETIS d.d. imela v lasti že prej, ima po pridobitvi v lasti 33,4622-odstotni delež v tej družbi.

Junij 2022

Dne 30. junija je bila 33. redna letna skupščina delničarjev, na kateri so se delničarji seznanili z letnim poročilom za leto 2021, izglasovali razrešnico poslovodstvu za leto 2021, sprejeli sklep, da se del bilančnega dobička v višini 5.900.000,00 evrov uporabi za izplačilo dividend, preostanek bilančnega dobička v višini 1.239.763,00 EUR pa ostane nerazporejen, sprejeli so Politiko prejemkov članov poslovodstva družbe ter poročilo o prejemkih družbe za poslovno leto 2021, imenovali so revizorja za poslovna leta 2022, 2023 in 2024, prav tako pa so sprejeli sklepe, da se s 1. 9. 2022 za petletno mandatno obdobje za člane upravnega odbora predstavnike delničarjev imenujejo dr. Peter Groznik, mag. Radenko Mijatović, Davor Vlahek in Tina Bačić.

3.2 Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po obdobju poročanja

Avgust 2022

Upravni odbor je izmed svojih članov, imenovanih na 32. skupščini družbe dne 30. 6. 2022, s 1. 9. 2022 izvolil dr. Petra Groznika za predsednika upravnega odbora in Tino Bačić za namestnico predsednika upravnega odbora. Upravni odbor je s 1. 9. 2022 imenoval revizijsko komisijo v sestavi: Suzana Ofentavšek (predsednica), Tone Černič in Rajko Čvorovič. Upravni odbor je s 1. 9. 2022 za izvršnega direktorja za mandatno obdobje petih let imenoval mag. Romana Žnidariča. Izvršna direktorja še nadalje ostajata mag. Radenko Mijatović (izvršni direktor upravnega odbora) in Davorin Leskovar.

3.3 Analiza uspešnosti poslovanja

3.3.1 Prihodki

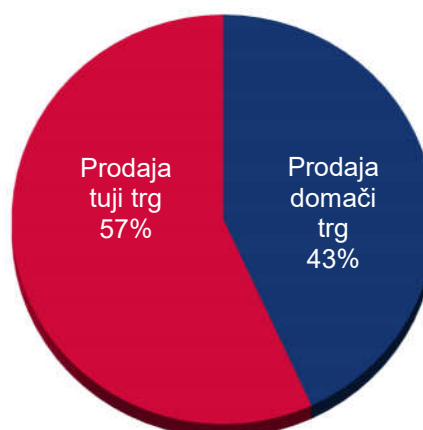
V primerjavi s prvim polletjem lanskega leta so prihodki od prodaje Skupine CETIS višji za 61,7 odstotka, prihodki od prodaje družbe CETIS pa za 122,7 odstotka. Skupina je tako v prvem polletju letošnjega leta dosegla 60.434.728 evrov prihodkov od prodaje, od tega 48 odstotkov na domačem trgu; družba CETIS pa 31.389.583 evrov prihodkov od prodaje, od tega 43 odstotkov na domačem trgu.

V Skupini CETIS se je prodaja na tujih trgih v letošnjem obdobju glede na primerljivo obdobje preteklega leta povečala za 3 odstotke, v matični družbi CETIS pa za 9 odstotkov. Delež prodaje na domačem trgu se je zmanjšal tako v Skupini CETIS, in sicer za 3 odstotke (s 51 na 48 odstotkov), kot tudi v družbi CETIS, in sicer za 9 odstotkov (s 52 na 43 odstotkov).

CETIS 1-6/2021

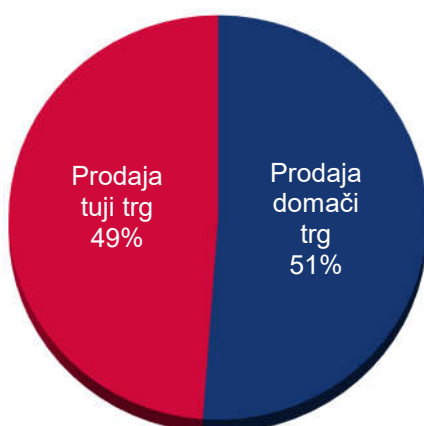


CETIS 1-6/2022

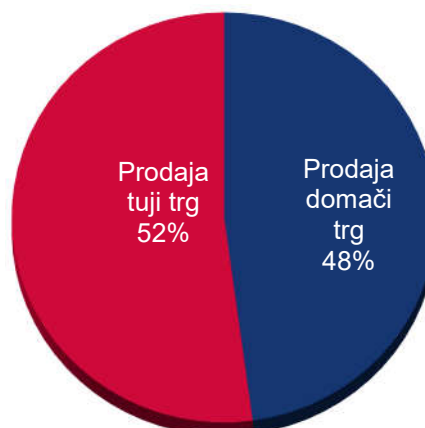


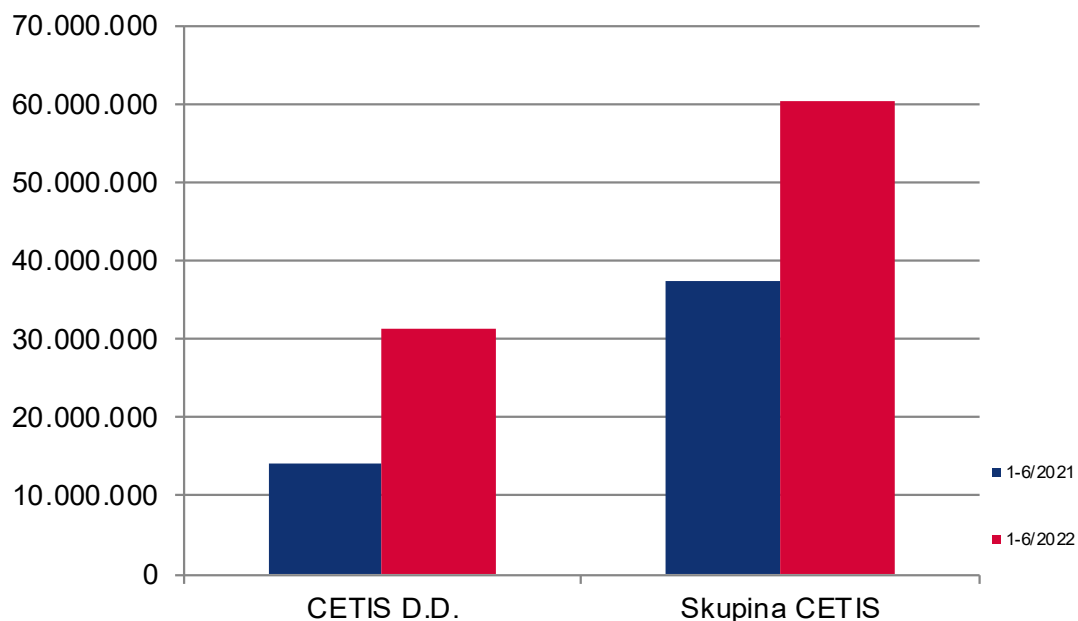
7/33

Skupina CETIS 1-6/2021



Skupina CETIS 1-6/2022



Prodaja v obdobju v EUR


Skupaj z drugimi poslovnimi in finančnimi prihodki je Skupina ustvarila 61.691.854 evrov, družba CETIS pa 32.169.686 evrov prihodkov.

3.3.2 Poročanje po odsekih

8/33

CETIS

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021
Čisti prihodki od prodaje	30.192.726	13.165.770			1.196.857	930.133			31.389.583	14.095.903
Čisti poslovni izid	11.358.175	3.516.471			-417.494	-385.888			10.940.681	3.130.583
Investicije	2.952.375	2.221.909			339.801	75.231			3.292.176	2.297.140
Amortizacija	911.742	732.669			227.961	218.964			1.139.703	951.633
	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021
Sredstva po področjih	44.822.103	27.137.161			1.776.774	1.917.181	25.727.269	26.149.713	72.326.146	55.204.055
Obveznosti skupaj	23.313.870	11.212.670			924.175	792.151			24.238.045	12.004.821

Skupina CETIS

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021	1.1.- 30.6.2022	1.1.- 30.6.2021
Čisti prihodki od prodaje	29.971.973	12.759.083	29.265.899	23.677.388	1.196.856	930.132	0	0	60.434.728	37.366.603
Dobiček pred davkom	10.666.159	2.658.970	2.988.532	2.682.145	-417.494	-385.888	0	0	13.237.197	4.955.227
Investicije	2.952.375	2.221.909	402.554	117.546	339.801	75.231	0	0	3.694.730	2.414.686
Amortizacija	956.981	767.535	1.193.959	1.151.054	227.961	218.964	0	0	2.378.901	2.137.554
	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021	30.6.2022	30.6.2021
Sredstva po področjih	45.476.380	29.405.589	48.496.277	43.597.006	1.776.775	946.591	1.059.239	741.607	96.808.671	74.690.793
Obveznosti skupaj	20.766.468	9.744.857	15.883.462	14.288.003	924.175	792.151			37.574.105	24.825.011

3.3.3 Odhodki

V prvem polletju 2022 so celotni odhodki Skupine CETIS znašali 48.454.657 evrov in so od odhodkov v enakem lanskem obdobju višji za 47 odstotkov. Odhodki iz poslovanja so v letošnjem prvem polletju znašali 48.318.487 evrov in so od lanskega prvega polletja višji za 47 odstotkov, medtem ko so čisti prihodki iz poslovanja v prvem polletju letošnjega leta višji za 62 odstotkov glede na enako obdobje lani.

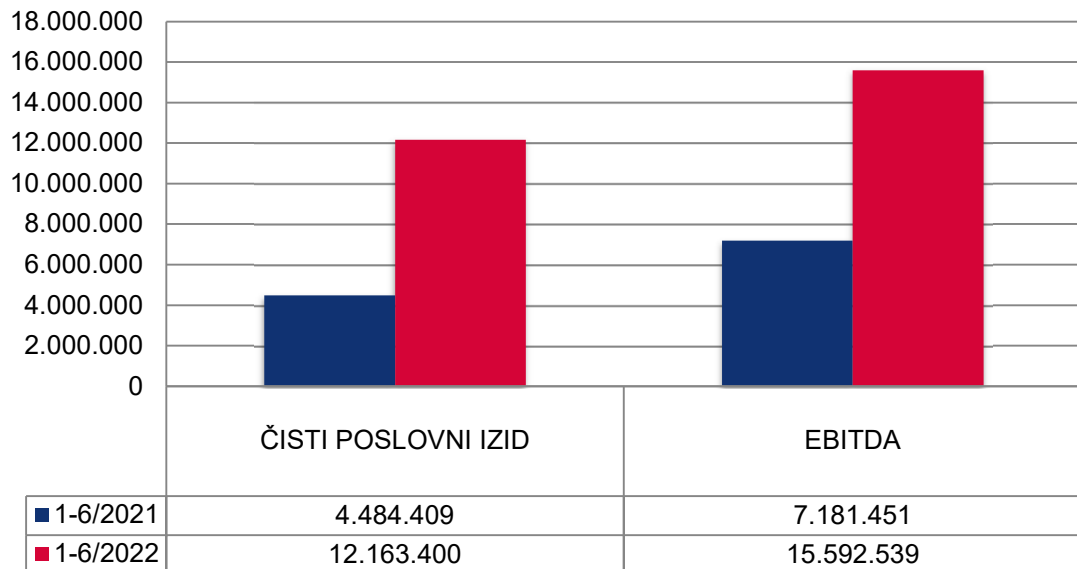
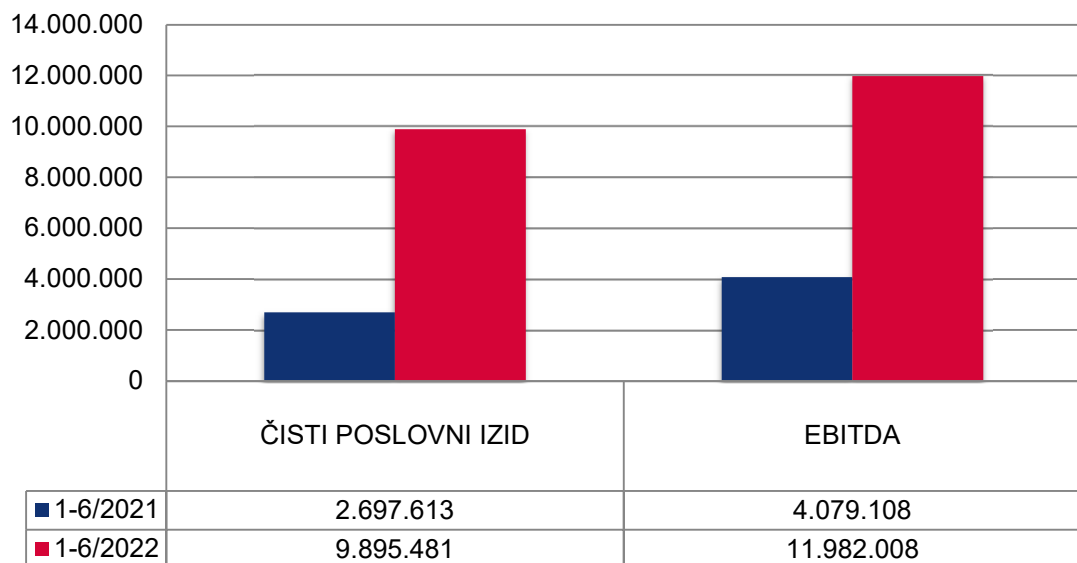
9/33

Matična družba je v obravnavanem obdobju ustvarila za 89 odstotkov višje celotne stroške in odhodke pri 124-odstotnem povečanju vseh prihodkov glede na enako obdobje lani.

3.3.4 Izid poslovanja

Skupina CETIS je v prvem polletju 2022 dosegla 13.213.639 evrov dobička pred stroški financiranja, lansko prvo polletje pa 5.043.898 evrov, kar pomeni 162-odstotno povišanje. Čisti dobiček pred obdavčitvijo v Skupini se je v primerjavi z enakim obdobjem lani zvišal za 8.281.970 evrov oziroma za 167 odstotkov.

Družba CETIS je v prvih šestih mesecih leta 2022 dosegla 10.842.305 evrov dobička pred stroški financiranja, lansko prvo polletje pa 3.127.475 evrov. EBITDA je v prvem polletju leta 2022 znašal 11.982.008 evrov, v enakem obdobju lani pa 4.079.108 evrov.

Uspešnost Skupine CETIS (v EUR)

Uspešnost družbe CETIS (v EUR)

3.4 Delnica CETG

	Na dan 30. 6. 2022	Na dan 30. 6. 2021
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	240,44	216,00
Tržna vrednost delnice v EUR	115,00	83,00

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.

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 2022 zavarovane poslovne terjatve do komercialnih strank doma in v tujini prek zavarovalnice.

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.

11/33

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 2022 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 dnevним, 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.

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 2022 dolgoročna posojila in ni bila izpostavljena tveganju sprememb referenčnih obrestnih mer.

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 2022 pozitiven in je znašal 24 tisoč EUR.

12/33

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 2022 ocenjuje največje tveganje na področju nabave in cen energentov. 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. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	33.183.967	29.315.931	113
Pravica do uporabe najetih sredstev	1.474.025	1.777.894	83
Neopredmetena sredstva in AČR	3.850.137	3.735.260	103
Naložbene nepremičnine	0	0	/
Naložbe, razpoložljive za prodajo	3.300.750	2.648.447	125
Naložbe v pridružena podjetja	2.065.807	2.065.807	100
Odložene terjatve za davek	129.238	129.238	100
Dolgoročno dana posojila	0	0	/
Skupaj dolgoročna sredstva	44.003.924	39.672.577	111
Zaloge	17.778.449	16.615.089	107
Terjatve do kupcev in druge terjatve	25.343.858	16.080.167	158
Kratkoročno dana posojila	291.623	205.608	142
Denar in denarni ustrezniki	9.390.817	9.804.896	96
Skupaj kratkoročna sredstva	52.804.747	42.705.760	124
Skupaj sredstva	96.808.671	82.378.337	118
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	10.882.376	10.882.376	100
Rezerva za pošteno vrednost	18.938	85.702	22
Zadržani dobiček	20.988.140	14.783.845	142
Prevedbena rezerva	-57.624	1.402	-4110
Kapital lastnikov	58.792.907	52.714.403	112
Kapital manjšinskih lastnikov	441.659	388.070	114
Skupaj kapital	59.234.566	53.102.473	112
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	9.115.741	8.966.115	102
Dolgoročne poslovne obveznosti	72.878	0	/
Dolgoročne obveznosti iz najemov	850.751	830.939	102
Rezervacije	2.141.478	2.141.812	100
Odložene obveznosti za davek	43.004	43.004	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	12.223.852	11.981.870	102
Poslovne obveznosti	23.386.070	15.841.773	148
Kratkoročne obveznosti iz najemov	186.320	386.008	48
Kratkoročno prejeta posojila	1.777.863	1.066.213	167
Skupaj kratkoročne obveznosti	25.350.253	17.293.994	147
Skupaj obveznosti	37.574.105	29.275.864	128
Skupaj kapital in obveznosti	96.808.671	82.378.337	118

13/33

* 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 korona krize.

4.2 Izkaz poslovnega izida Skupine CETIS

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Prihodki od prodaje	60.434.728	37.366.603	162
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-1.320.450	-673.226	196
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-36.484.630	-24.129.530	151
Bruto dobiček	22.629.648	12.563.848	180
Drugi poslovni prihodki	1.097.398	525.768	209
Stroški prodajanja	-5.313.569	-4.405.068	121
Stroški splošnih služb	-4.957.863	-3.444.451	144
Drugi poslovni odhodki	-241.975	-196.199	123
Dobiček iz poslovanja	13.213.639	5.043.898	262
Finančni prihodki	159.728	46.559	343
Finančni odhodki	-136.170	-135.230	101
Neto finančni izid	23.558	-88.671	-27
Dobiček pred davkom	13.237.197	4.955.227	267
Davek iz dobička	-1.073.797	-470.818	228
Čisti dobiček obdobja	12.163.400	4.484.409	271
Od tega:			
- za večinskega lastnika	12.104.294	4.484.409	
- za manjšinske lastnike	59.106	0	
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	60,8	22,4	
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)**	60,8	22,4	

* 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

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Dobiček tekočega obdobja	12.163.400	4.484.409	271
Drugi vseobsegajoči donosi v obdobju:			
Prevedbena rezerva	-59.026	-1.057	5.584
Čista sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	-72.281	69.289	-104
Skupaj drugi vseobsegajoči donosi v obdobju	-131.307	68.232	-192
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	12.032.093	4.552.641	
Od tega:			
- večinskih lastnikov	11.978.504	4.552.641	
- manjšinskih lastnikov	53.589	0	

Izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine CETIS

V EUR

		Izdani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Zadržani dobiček	Rezerva za pošteno vrednost	Prevedbeni uskupinj. popravki 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

15/33

V EUR

		Izdani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Zadržani dobiček	Rezerva za pošteno vrednost	Prevedbeni uskupinj. popravki kapitala	Kapital večinskih lastnikov	Kapital manjš. lastnikov	Skupaj kapital
A2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja na 1. 1. 2021	10.015.023	16.946.055	8.981.574	10.014.345	-61.135	-29.286	45.866.576	-81.185	45.785.391
B1.	Spremembe lastniškega kapitala				-474.294			-474.294		-474.294
	Druge spremembe lastniškega kapitala				-474.294			-474.294		-474.294
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2021				4.484.571	69.289	-2.558	4.551.303	3.382	4.554.685
	Vnos čistega poslovnega izida				4.484.571			4.484.571	-162	4.484.409
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					69.289		69.289		69.289
	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv deviznih tečajev)						-2.558	-2.558	3.544	986
	Druge sestavine vseobsegajočega donosa									
B3.	Spremembe v kapitalu									
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30. 6. 2021	10.015.023	16.946.055	8.981.574	14.024.622	8.155	-31.844	49.943.585	-77.803	49.865.782

4.4 Izkaz denarnih tokov Skupine CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN–JUN 2022	JAN–JUN 2021
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid	12.163.400	4.484.409
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	13.237.197	4.955.227
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.073.797	-470.818
b)	Prilagoditve za	2.428.456	2.259.686
	Amortizacijo (+)	2.378.901	2.137.553
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	-123.286	-33.824
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	224.553	67.286
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-111.934	-46.559
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	60.222	135.230
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance	-9.611.377	-6.066.143
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-9.864.214	-3.769.465
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-300.978	-76.732
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-1.163.360	-2.092.077
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.026.096	-134.915
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	691.079	7.046
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	0	0
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b + c)	4.980.479	677.952
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju	320.843	10.321.658
	Prejemki od dobjenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	46.843	45.321
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	274.000	26.337
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	10.250.000
b)	Izdatki pri naložbenju	-6.166.569	-12.536.401
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-120.080	-7.004
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-5.181.998	-2.498.006
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-778.476	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-86.015	-10.031.391

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-5.845.726	-2.214.743
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju	1.050.000	4.551.391
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.050.000	4.551.391
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		
b)	Izdatki pri financiranju	-598.832	-1.125.963
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-65.319	-49.737
	Izdatki za najeme	-338.045	-79.860
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-195.468	0
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	-996.364
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	451.168	3.425.428
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	9.390.817	7.171.463
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ad, Bc in Cc)	-414.079	1.888.637
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	9.804.896	5.282.826

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 28.915.823 evrov (48 odstotkov vseh prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 31.518.905 evrov (52-odstotni delež vseh prihodkov od prodaje).

Prihodki, ustvarjeni med podjetji v Skupini, so znašali 2.324.616 evrov.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški so se v primerjavi z enakim obdobjem lani povečali za 51,2 odstotka. Njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 60,4 odstotka in se je glede na lanski delež zmanjšal za 4,2 odstotne točke.

Stroški prodajanja

Glede na enako obdobje lani so se stroški prodajanja povečali za 20,6 odstotka in predstavljajo 8,8 odstotka vseh prihodkov od prodaje, kar je za 3 odstotne točke manj kot lani.

Stroški splošnih služb

Stroški splošnih služb so se glede na raven prvega polletja 2021 povečali za 43,9 odstotka in predstavljajo 8,2 odstotka vseh prihodkov od prodaje, kar je za 1 odstotno točko manj kot lani.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Stroški blaga in materiala	26.375.754	15.729.561	168
Stroški storitev	8.345.766	5.542.215	151
Stroški dela	10.341.656	8.540.525	121
Amortizacija	2.378.901	2.137.554	111
Drugi stroški	266.515	100.407	265
Skupaj stroški	47.708.592	32.050.262	149
Sprememba vrednosti zalog	367.920	602.013	61
Skupaj	48.076.512	32.652.275	147

Stroški dela

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Stroški bruto plač	7.417.305	6.119.582	121
Stroški pokojninskih zavarovanj	866.595	434.683	199
Stroški drugih zavarovanj	418.606	622.582	67
Drugi stroški dela	1.639.150	1.363.678	120
Skupaj stroški dela	10.341.656	8.540.525	121

Drugi poslovni prihodki

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	285.781	26.336	1.085
Prihodki od odprave rezervacij	299.928	268.072	112
Odprava prevrednotenj terjatev do kupcev in zalog	124.281	33.824	367
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	230.952	185.787	124
Drugo	156.456	11.749	1.332
Skupaj drugi poslovni prihodki	1.097.398	525.768	209

Drugi poslovni odhodki

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Izguba pri prodaji/odpisi osnovnih sredstev	114	12.953	1
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	233.439	154.804	151
Dane odškodnine, subvencije, dotacije in donacije	3.000	0	/
Drugo	5.422	28.442	19
Skupaj drugi poslovni odhodki	241.975	196.199	123

Finančni prihodki in odhodki

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Prihodki od obresti	3.259	5.416	60
Prihodki od dividend	39.042	17.938	218
Pozitivne tečajne razlike	117.423	10.988	1.069
Drugi finančni prihodki	4	12.217	0
Skupaj finančni prihodki	159.728	46.559	343
Odhodki za obresti	67.214	94.384	71
Negativne tečajne razlike	51.615	40.366	128
Odhodki od prodaje in slabitev finančnih naložb	5.190	0	/
Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb skozi poslovni izid	124	0	/
Drugi finančni odhodki	12.027	480	2.503
Skupaj finančni odhodki	136.170	135.230	101
Neto finančni izid	23.558	-88.671	-27

Nepremičnine, naprave in oprema

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Zemljišča	3.278.943	3.279.583	100
Zgradbe	7.149.013	8.813.176	81
Oprema	19.583.102	18.086.876	108
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	4.646.934	914.190	508
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	34.657.992	31.093.825	111
od tega: pravica do uporabe najetih sredstev	1.474.025	1.777.894	83

19/33

Neopredmetena sredstva

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dobro ime	2.936.384	2.645.389	111
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	0	0
Dolgoročne premoženjske pravice	885.735	1.061.853	83
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	28.018	28.018	100
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	0	0	0
Skupaj neopredmetena sredstva	3.850.137	3.735.260	103

Dana posojila

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dana posojila (dolgoročna in kratkoročna)	291.623	205.608	142
Skupaj dana posojila	291.623	205.608	142

Finančne naložbe

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dolgoročne finančne naložbe	5.366.557	4.714.254	114
– finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo	3.300.750	2.648.447	125
– naložbe v pridružena podjetja	2.065.807	2.065.807	100
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0
Skupaj finančne naložbe	5.366.557	4.714.254	114

Zaloge

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Material	10.704.295	9.160.786	117
Nedokončana proizvodnja	3.189.663	3.189.085	100
Proizvodi	3.403.388	3.748.199	91
Trgovsko blago	481.103	517.019	93
Skupaj zaloge	17.778.449	16.615.089	107

20/33

Terjatve do kupcev in druge terjatve

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Kratkoročne terjatve do kupcev	23.454.213	14.517.432	162
Kratkoročne terjatve do drugih	1.889.645	1.562.735	121
Skupaj terjatve	25.343.858	16.080.167	158

Kapital

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	27.828.430	27.828.431	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.830.761	1.012.161	181
druge rezerve iz dobička	9.051.614	9.870.215	92
Zadržani dobiček	20.988.140	14.783.845	142
Rezerva za pošteno vrednost	18.938	85.702	22
Prevedbeni uskupinjevalni popravek kapitala	-57.624	1.402	-4110
Kapital manjšinskih lastnikov	441.659	388.070	114
Skupaj kapital	59.234.566	53.102.473	112

Finančne obveznosti

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dolgoročna posojila	9.966.492	9.797.054	102
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah in drugih	9.115.741	8.966.115	102
– finančni/poslovni najem (MSRP 16)	850.751	830.939	102
Kratkoročna posojila	1.964.183	1.452.221	135
– kratkoročni del dolgoročnega posojila, dobljena pri bankah	1.777.863	1.066.213	167
– kratkoročni del dolgoročnih finančnih/poslovni najem (MSRP 16)	186.320	386.008	48
Skupaj posojila	11.930.675	11.249.275	106

Rezervacije

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	1.353.759	1.316.403	103
Druge rezervacije:	787.719	825.409	95
– rezervacije za tožbe	0	0	0
– ostale rezervacije	787.719	825.409	95
Skupaj	2.141.478	2.141.812	100

Poslovne in druge obveznosti (dolgoročne in kratkoročne)

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dolgoročne poslovne obveznosti	115.882	43.004	269
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	8.626.896	7.715.373	112
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	4.133.852	4.851.879	85
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	1.353.694	1.289.323	105
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	1.905.050	1.103.968	173
Druge kratkoročne obveznosti	7.366.578	881.230	836
Skupaj poslovne obveznosti	23.501.952	15.884.777	148

Posli s povezanimi osebami

	Prodaja	Nakupi	Stanje terjatev 30.6.2022	Stanje obveznosti 30.6.2022	Dana posojila	Prejeta posojila	Stanje danega posojila	Stanje prejetega posojila
POSLI MATIČNE DRUŽBE Z DRUŽBAMI V SKUPINI	1.927.899	589.576	964.505	57.668	1.169.018	250.000	2.419.018	
CETIS-ZG d.o.o.	1.591	52						
CETIS FLEX d.o.o.	1.164.146	294.171	212.733	902	500.000		500.000	
CETIS-GRAF d.o.o.	163.708	105.933	30.123	22.389				
EGP d.o.o.	56.007		11.215		200.000	250.000	1.450.000	
NEOGRAF d.o.o.	1.000		399.377	34.377				
CETIS MADAGASCAR SARL								
CETIS, Empresa Grafica, S.A.R.L.	530.632	189.420	273.098					
CETIS LIBERIA INC	10.815		37.959		469.018		469.018	

	Prodaja Skupine CETIS	Nakupi Skupine CETIS	Stanje terjatev 30.6.2022	Stanje obveznosti 30.6.2022	Dana posojila	Prejeta posojila	Stanje danega posojila	Stanje prejetega posojila
PROMET SKUPINE CETIS S POVEZANIMI DRUŽBAMI	1.927.899	988.532	964.505	138.868	1.169.522	250.000	2.621.055	
MSIN d.o.o.	504	398.956		81.200	504		202.037	

5. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE CETIS S POJASNILI

5.1 Izkaz finančnega položaja družbe CETIS

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	16.064.433	13.628.636	118
Pravica do uporabe najetih sredstev	152.464	165.622	92
Neopredmetena sredstva	450.724	561.442	80
Dolgoročne AČR	25.018	25.018	100
Naložbene nepremičnine	1.522.393	1.575.080	97
Naložbe v podjetja v Skupini	23.145.637	23.136.536	100
Naložbe, razpoložljive za prodajo	2.553.867	1.870.671	137
Naložbe v pridružena podjetja	27.765	27.765	100
Odložene terjatve za davek	74.713	74.713	100
Dolgoročne poslovne terjatve	353.353	353.353	100
Dolgoročno dana posojila	0	0	0
Skupaj dolgoročna sredstva	44.370.367	41.418.836	107
Zaloge	8.440.852	9.276.001	91
Terjatve do kupcev in druge terjatve	10.425.088	4.408.610	236
Kratkoročno dana posojila	2.419.018	1.500.000	161
Denar in denarni ustrezniki	6.670.821	5.340.248	125
Skupaj kratkoročna sredstva	27.955.779	20.524.859	136
Skupaj sredstva	72.326.146	61.943.695	117
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	9.907.584	9.907.584	100
Rezerva za pošteno vrednost	84.195	179.475	47
Zadržani dobiček	11.135.244	7.139.763	156
Skupaj kapital	48.088.101	44.187.900	109
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	5.649.200	4.599.200	123
Dolgoročne poslovne obveznosti	13.087	13.087	100
Obveznosti iz najemov	142.446	142.446	100
Rezervacije	3.022.562	3.022.562	100
Odložene obveznosti za davek	43.004	43.004	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	8.870.299	7.820.299	113
Poslovne obveznosti	15.354.748	9.909.575	155
Obveznosti iz najemov	12.999	25.921	50
Kratkoročno prejeta posojila	0	0	0
Skupaj kratkoročne obveznosti	15.367.747	9.935.496	155
Skupaj obveznosti	24.238.045	17.755.795	137
Skupaj kapital in obveznosti	72.326.146	61.943.695	117

5.2 Izkaz poslovnega izida družbe CETIS

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Prihodki od prodaje	31.389.583	14.095.903	223
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-572.424	-39.937	1.433
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-14.668.440	-6.483.290	226
Bruto dobiček	16.148.719	7.572.676	213
Drugi poslovni prihodki	626.775	219.767	285
Stroški prodajanja	-3.068.360	-2.455.637	125
Stroški splošnih služb	-2.690.252	-2.144.073	125
Drugi poslovni odhodki	-174.578	-65.258	268
Dobiček iz poslovanja	10.842.305	3.127.475	347
Finančni prihodki	153.328	28.169	544
Finančni odhodki	-54.952	-25.061	219
Neto finančni izid	98.376	3.108	3.165
Dobiček pred davkom	10.940.681	3.130.583	349
Davek iz dobička	-1.045.200	-432.970	241
Čisti dobiček obdobja	9.895.481	2.697.613	367
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	49,48	13,49	
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)**	49,48	13,49	

* 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

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Dobiček tekočega obdobja	9.895.481	2.697.613	367
Drugi vseobsegajoči donosi v obdobju:			
Čista sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	-95.280	71.566	-133
Skupaj drugi vseobsegajoči donosi v obdobju	-95.280	71.566	-133
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	9.800.201	2.769.179	354

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. 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

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. 2021	10.015.023	16.946.055	8.094.722	5.726.944	47.310	40.830.054
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2021	0	0	0	2.697.614	71.566	2.769.180
	Vnos čistega poslovnega izida	0	0	0	2.697.614	0	2.697.614
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	71.566	71.566
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	-400.000	0	-400.000
	Izplačilo dividend in udeležb v dobičku	0	0	0	-400.000	0	-400.000
	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. 2021	10.015.023	16.946.055	8.094.722	8.024.558	118.876	43.199.234

5.5 Izkaz denarnih tokov družbe CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN–JUN 2022	JAN–JUN 2021
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid	9.895.481	2.697.613
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	10.940.681	3.130.583
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-1.045.200	-432.970
b)	Prilagoditve za	1.134.621	983.770
	Amortizacijo (+)	1.139.703	951.633
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	-113.296	-29.392
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	171.556	67.286
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-110.846	-19.233
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	47.504	13.476
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance	-6.681.358	-1.321.611
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-6.038.925	-1.023.671
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-245.588	-76.732
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	716.852	-198.616
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-1.756.744	111.428
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	643.047	-134.020
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	0	0
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b + c)	4.348.744	2.359.772
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju	565.838	12.744.818
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	46.338	90.685
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	269.500	4.133
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	250.000	12.650.000
b)	Izdatki pri naložbenju	-4.613.639	-12.437.464
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-120.080	-7.004
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.536.965	-2.380.460
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-787.576	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-1.169.018	-10.050.000

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-4.047.801	307.354
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju	1.050.000	2.470.000
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	1.050.000	1.670.000
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	800.000
b)	Izdatki pri financiranju	-20.370	-1.944.118
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-6.486	-12.338
	Izdatki za pravice do uporabe najeti sredstev	-13.884	-19.280
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	-712.500
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	-1.200.000
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	1.029.630	525.882
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	6.670.821	4.753.910
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ad, Bc in Cc)	1.330.573	3.193.008
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	5.340.248	1.560.902

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 13.545.624 evrov (43 odstotkov prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 17.843.959 evrov (57 odstotkov prihodkov od prodaje).

Proizvajalni stroški

V primerjavi z enakim obdobjem lani so se proizvodjalni stroški povišali za 126 odstotne točke, njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 47 odstotkov in je za 1 odstotno točko večji kot v enakem obdobju lani.

Stroški prodajanja

Stroški prodajanja predstavljajo 9,8 odstotkov v prihodkih od prodaje, kar je za 7,6 odstotne točke manj kot v enakem obdobju lani. Stroški prodajanja so glede na lansko leto višji za 25 odstotka.

Stroški splošnih služb

Delež stroškov splošnih služb v prihodkih od prodaje letos znaša 8,6 odstotka, lani pa je znašal 15,2 odstotka. Omenjeni stroški so se v primerjalnem obdobju lani zmanjšali za 6,6 odstotka.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Stroški blaga in materiala	11.152.632	4.367.394	255
Stroški storitev	4.216.557	2.085.858	202
Stroški dela	3.809.315	3.079.320	124
Amortizacija	1.139.703	951.633	120
Drugi poslovni odhodki	43.167	41.573	104
Skupaj stroški	20.361.374	10.525.778	193
Sprememba vrednosti zalog	638.102	597.159	107
Skupaj	20.999.476	11.122.937	189

Stroški dela

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Stroški bruto plač	2.730.904	2.264.494	121
Stroški pokojninskih zavarovanj	242.975	203.112	120
Stroški drugih zavarovanj	199.344	166.007	120
Drugi stroški dela	636.092	445.707	143
Skupaj stroški dela	3.809.315	3.079.320	124

Drugi poslovni prihodki

V EUR

28/33

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	269.500	4.133	6521
Odprava prevrednotenij terjatev do kupcev in zalog	113.296	29.392	385
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	64.261	38.904	165
Odprava rezervacij	179.548	146.583	122
Drugo	170	755	22
Skupaj drugi poslovni prihodki	626.775	219.767	285

Drugi poslovni odhodki

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Izguba pri prodaji/odpisu osnovnih sredstev	114	3.025	4
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	171.328	61.236	280
Dane odškodnine, subvencije in dotacije	3.000	0	/
Drugo	136	997	14
Skupaj drugi poslovni odhodki	174.578	65.258	268

Finančni prihodki in odhodki

V EUR

	1-6/2022	1-6/2021	Indeks 22/21
Prihodki od obresti	6.563	3.843	171
Prihodki od dividend	39.042	17.938	218
Pozitivne tečajne razlike	107.723	6.388	1.686
Skupaj finančni prihodki	153.328	28.169	544
Odhodki za obresti	7.478	13.476	55
Negativne tečajne razlike	44.820	11.585	387
Drugi finančni odhodki	2.654	0	/
Odhodki od prodaje finančnih naložb	0	0	0
Skupaj finančni odhodki	54.952	25.061	219
Neto finančni izid	98.376	3.108	3.165

Nepremičnine, naprave in oprema

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Zemljišča	1.275.429	1.275.429	100
Zgradbe	3.692.006	3.782.982	98
Oprema	8.903.194	6.891.024	129
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	3.868.661	3.419.903	113
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	17.739.290	15.369.338	115

29/33

Neopredmetena sredstva

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0
Dolgoročne premoženjske pravice	450.724	561.442	80
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	25.018	25.018	100
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	0	0	0
Skupaj neopredmetena sredstva	475.742	586.460	81

Dana posojila

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dana posojila (kratkoročna in dolgoročna)	2.419.018	1.500.000	161
Skupaj dana posojila	2.419.018	1.500.000	161

Finančne naložbe

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dolgoročne finančne naložbe	25.727.269	25.034.972	103
– finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo	2.553.867	1.870.671	137
– naložbe v odvisna podjetja	23.145.637	23.136.536	100
– naložbe v pridružena podjetja	27.765	27.765	100
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
Skupaj finančne naložbe	25.727.269	25.034.972	103

Zaloge

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Material	4.641.561	4.734.393	98
Nedokončana proizvodnja	2.305.665	2.629.817	88
Proizvodi	1.401.548	1.805.639	78
Trgovsko blago	92.078	106.152	87
Skupaj zaloge	8.440.852	9.276.001	91

Terjatve do kupcev in druge terjatve

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Kratkoročne terjatve do kupcev	9.816.291	3.913.643	251
Kratkoročne terjatve do drugih	608.797	494.968	123
Skupaj terjatve	10.425.088	4.408.611	236

30/33

Kapital

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	26.853.639	26.853.639	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.001.502	1.001.502	100
– druge rezerve iz dobička	8.906.082	8.906.082	100
Rezerva za pošteno vrednost	84.195	179.475	47
Zadržani dobiček	11.135.244	7.139.763	156
Skupaj kapital	48.088.101	44.187.900	109

Finančne obveznosti

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dolgoročna posojila	5.791.646	4.741.646	122
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah	5.649.200	4.599.200	123
– finančni/poslovni najem (MSRP 16)	142.446	142.446	100
Kratkoročna posojila	12.999	25.921	50
– kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	0	0	0
– kratkoročni del dolgoročnih finančnih/ poslovni najem (MSRP 16)	12.999	25.921	50
Skupaj posojila	5.804.645	4.767.567	122

Rezervacije

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	622.562	622.562	100
Ostale rezervacije	2.400.000	2.400.000	100
Skupaj	3.022.562	3.022.562	100

Poslovne in druge obveznosti (dolgoročne in kratkoročne)

V EUR

	30. 6. 2022	31. 12. 2021	Indeks 22/21
Dolgoročne poslovne obveznosti	56.091	56.091	100
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	2.454.453	3.827.388	64
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	4.098.159	4.845.255	85
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	577.616	596.931	97
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	1.317.395	275.925	477
Druge kratkoročne obveznosti	6.907.125	364.076	1897
Skupaj poslovne obveznosti	15.410.839	9.965.666	155

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 2022, 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 2021.

Zgoščeni medletni izkazi so za obdobje, ki se je končalo 30. junija 2022, 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 2021.

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, 13. septembra 2022



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