

NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO 2019 SKUPINE CETIS IN DRUŽBE CETIS D.D.



Celje, 27. september 2019

VSEBINA

1. UVOD	3
1.1 Splošni podatki o družbi	3
1.2 Organiziranost družbe CETIS	3
1.3 Družbe v Skupini CETIS.....	4
1.4 Struktura lastništva delnic družbe CETIS na dan 30. 6. 2019	4
2. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU SKUPINE IN DRUŽBE CETIS	5
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	6
3.3.1 Prihodki.....	6
3.3.2 Poročanje po odsekih	8
3.3.3 Odhodki	8
3.3.4 Izid poslovanja	8
3.4 Delnica CETG	9
3.5 Upravljanje s poslovnimi tveganji	9
4. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE CETIS S POJASNILI	11
4.1 Bilanca stanja Skupine CETIS	11
4.2 Izkaz poslovnega izida Skupine CETIS.....	12
4.3 Izkaz vseobsegajočega donosa	12
4.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine CETIS	13
4.5 Izkaz denarnih tokov Skupine CETIS.....	14
4.6 Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine CETIS	15
5. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE CETIS S POJASNILI	21
5.1 Bilanca stanja družbe CETIS	21
5.2 Izkaz poslovnega izida družbe CETIS.....	22
5.3 Izkaz vseobsegajočega donosa	22
5.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe CETIS	23
5.5 Izkaz denarnih tokov družbe CETIS.....	24
5.6 Pojasnila k računovodskim izkazom družbe CETIS	25
6. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNEGA ODBORA.....	30
KONTAKT	31

1. UVOD

Zgoščeni računovodski izkazi Skupine CETIS in družbe CETIS d.d. (v nadaljevanju družba CETIS) za prvo polletje 2019 in prvo polletje 2018 so nerevidirani, medtem ko so izkazi za celotno leto 2018 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 (<http://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

Ime družbe	CETIS, grafične in dokumentacijske storitve, d.d.
Sedež	Čopova ulica 24, 3000 Celje, Slovenija
Matična številka	5042208000
Davčna številka	24635812
Osnovni kapital	10.015.022,53 EUR
Registrski vložek	063/10147600, Okrožno sodišče Celje
Telefon	03 4278 500
Faks	03 4278 817
E-pošta	info@cetis.si
Spletne strani	www.cetis.si

3/31

1.2 Organiziranost družbe CETIS

Organi upravljanja in nadzora	
Upravni odbor	Dr. Peter Groznik, predsednik upravnega odbora
	Mag. Radenko Mijatović, namestnik predsednika upravnega odbora
	Davor Vlahek, član upravnega odbora
	Tina Bačić, izvršna direktorica upravnega odbora
	Suzana Ofentavšek, članica upravnega odbora, predstavnica delavcev
Izvršni direktorji	Tina Bačić, izvršna direktorica upravnega odbora
	Mag. Roman Žnidarič, izvršni direktor
	Dr. Simon Žnidar, izvršni direktor
	Branko Babič, izvršni direktor

Do 6. 7. 2019 je bil predsednik upravnega odbora Marko Mohar in član upravnega odbora Anton Černič. Do 28. 2. 2019 sta bila izvršna direktorja mag. Radenko Mijatović in mag. Urban Golob.

1.3 Družbe v Skupini CETIS

na dan 30. 6. 2019	Delež lastništva
CETIS d.d.	matična družba
CETIS-ZG d.o.o.	100 %
AMBA CO. d.o.o.	100 %
EGP d.d.	100 %
CETIS-GRAF d.o.o.	100 %
CETIS, Empresa Grafica S.A.R.L.	100 %
CETIS MADAGASCAR SARL	65 %

1.4 Struktura lastništva delnic družbe CETIS na dan 30. 6. 2019

Delničar	Lastniški delež v %
MSIN d.o.o.	78,40
Kapitalska družba d.d.	7,80
SDH d.d.	7,47
Optimus naložbe, d.o.o.	4,69
Ostale pravne in fizične osebe	1,64
SKUPAJ	100,00

2. POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU SKUPINE IN DRUŽBE CETIS

V tisoč EUR

	Skupina CETIS		CETIS	
	1-6/2019	1-6/2018	1-6/2019	1-6/2018
Prihodki od prodaje	33.353	31.148	18.691	17.610
Dobiček iz poslovanja (EBIT)	3.193	3.664	2.895	2.969
Dobiček iz poslovanja + amortizacija (EBITDA)	5.186	5.489	4.021	3.978
Čisti dobiček	3.143	3.605	2.904	2.956
	30.6.2019	31.12.2018	30.6.2019	31.12.2018
Dolgoročna sredstva	37.989	36.852	34.461	34.329
Kratkoročna sredstva	25.567	23.691	13.923	12.703
Kapital	38.819	35.744	35.669	32.733
Dolgoročne obveznosti	9.971	8.818	5.336	5.336
Kratkoročne obveznosti	14.766	15.981	7.379	8.962
KAZALNIKI	1-6/2019	1-6/2018	1-6/2019	1-6/2018
Čisti dobiček v prihodkih od prodaje	9,4%	11,6%	15,5%	16,8%
EBIT v prihodkih od prodaje	9,6%	11,8%	15,5%	16,9%
EBITDA v prihodkih od prodaje	15,6%	17,6%	21,5%	22,6%
Donosnost kapitala (ROE)*	16,9%	19,8%	17,0%	18,1%
Donosnost sredstev (ROA)**	10,1%	11,8%	12,2%	12,9%
Obveznosti/kapital	0,64	0,70	0,36	0,46
ŠTEVILO ZAPOSLENIH	30.6.2019	31.12.2018	30.6.2019	31.12.2018
	593	594	298	296

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

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

3. POSLOVNO POROČILO

3.1 Pomembnejši dogodki v obdobju poročanja

Februar 2019

Upravni odbor družbe CETIS d.d. je na svoji seji 15. 2. 2019 sprejel odstopni izjavi izvršnih direktorjev mag. Urbana Goloba in mag. Radenka Mijatovića s funkcij izvršnih direktorjev družbe ter ju razrešil z dnem 28. 2. 2019. Upravni odbor je z dnem 1. 3. 2019 za izvršna direktorja za mandatno obdobje petih let imenoval Branka Babiča in dr. Simona Žnidarja.

3.2 Pomembnejši poslovni dogodki, ki so nastopili po obdobju poročanja

Julij 2019

5. 7. 2019 je potekala 29. redna skupščina delničarjev, na kateri so se delničarji seznanili z letnim poročilom za leto 2018, izglasovali razrešnico poslovodstvu za leto 2018, imenovali revizorja za poslovna leta 2019, 2020 in 2021, sprejeli sklep, da se del bilančnega dobička družbe uporabi za izplačilo dividend, sprejeli odstopni izjavi Marka Moharja in Antona Černiča z mest članov upravnega odbora ter za nova člana upravnega odbora z dnem 6. 7. 2019 imenovali dr. Petra Groznika in mag. Radenka Mijatovića.

Upravni odbor družbe CETIS d.d. je na svoji seji 10. 7. 2019 za predsednika upravnega odbora imenoval dr. Petra Groznika, za namestnika predsednika upravnega odbora pa mag. Radenka Mijatovića.

Avgust 2019

27. 8. 2019 je potekala 34. redna skupščina odvisne družbe EGP d.d., na kateri je CETIS d.d. kot edini delničar glasoval za sprejem skupščinskih sklepov, na osnovi katerih se bo družba EGP d.d. iz delniške družbe preoblikovala v družbo z omejeno odgovornostjo. Z vpisom preoblikovanja v sodni register bo CETIS d.d. postal edini družbenik družbe EGP d.o.o., ki mu bo pripadal en osnovni vložek v nominalni višini 1.164.546,81 EUR, ki predstavlja poslovni delež v višini 100 % osnovnega kapitala družbe.

6/31

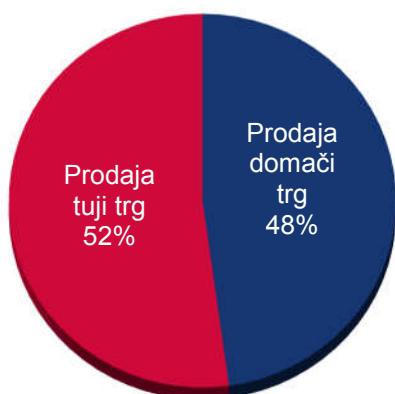
3.3 Analiza uspešnosti poslovanja

3.3.1 Prihodki

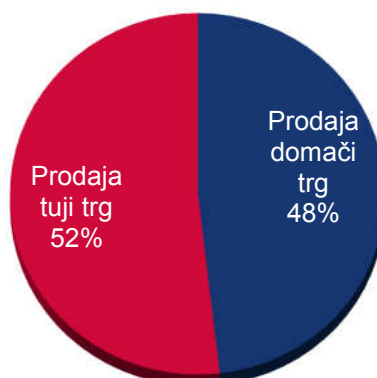
V primerjavi s prvim polletjem lanskega leta so prihodki od prodaje Skupine CETIS višji za 7,1 %, družbe CETIS pa za 6,1 %. Skupina je tako v prvem polletju letošnjega leta dosegla 33.353.345 evrov prihodkov od prodaje, od tega 56,1 % na domačem trgu, družba CETIS pa 18.690.689 evrov prihodkov od prodaje, od tega 47,8 % na domačem trgu.

V Skupini CETIS se je prodaja na tujih trgih v letošnjem obdobju glede na primerljivo obdobje preteklega leta povečala za 5,2 %, v matični družbi CETIS pa za 6,8 %. Delež prodaje na domačem trgu se je v Skupini CETIS povečal za 1 odstotno točko (iz 55 % na 56 %), v družbi CETIS pa je ostal na ravni doseženega v prvem polletju lanskega leta.

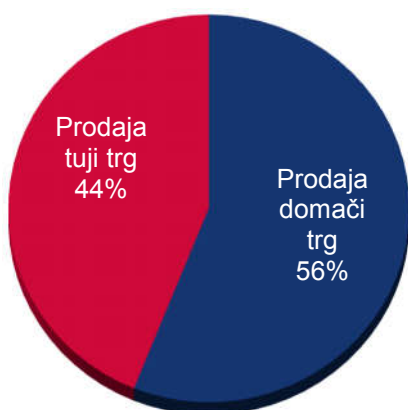
CETIS 1-6/2019



CETIS 1-6/2018



Skupina CETIS 1-6/2019

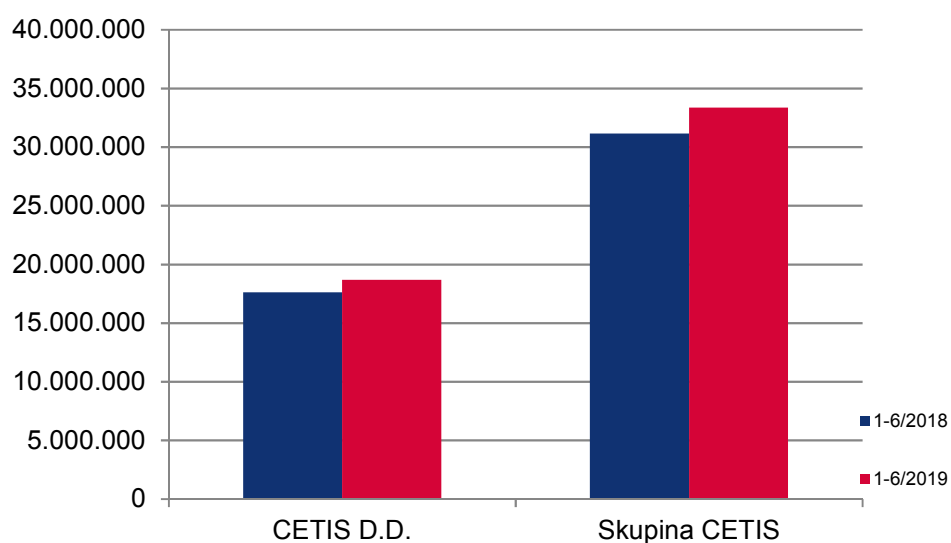


Skupina CETIS 1-6/2018



7/31

Prodaja v obdobju v EUR



Skupaj z drugimi poslovnimi in finančnimi prihodki je Skupina ustvarila 33.741.317 evrov prihodkov, družba CETIS pa 18.932.529 evrov.

3.3.2 Poročanje po odsekih

CETIS

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018
Čisti prihodki od prodaje	12.973.100	12.206.846	5.265.733	5.256.608	451.857	147.020			18.690.690	17.610.474
Čisti poslovni izid	3.852.211	4.225.061	-1.177.958	-1.397.547	230.223	128.246			2.904.476	2.955.760
Investicije	458.950	123.130	144.788	56.562	205.770	2.205.057			809.507	2.384.749
Amortizacija	609.636	589.472	470.391	371.641	46.081	47.981			1.126.108	1.009.094
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Sredstva	20.767.433	22.155.593	8.429.424	9.540.816	723.336	266.843	18.463.988	17.605.060	48.384.181	49.568.312
Obveznosti	8.825.358	10.768.147	3.582.180	4.637.064	307.390	129.692			12.714.928	15.534.903

Skupina CETIS

Področna razdelitev	Varnostne tiskovine		Komerzialne tiskovine		Ostalo		Nerazporejeno		Skupaj	
	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2019	1.1.-30.6.2018
Čisti prihodki od prodaje	13.766.907	13.307.366	19.134.581	17.620.158	451.857	220.511			33.353.345	31.148.035
Čisti poslovni izid	3.890.189	4.264.208	-977.011	-858.194	230.223	199.275			3.143.401	3.605.289
Investicije	458.950	123.130	1.868.079	56.562	205.770	2.205.057			2.532.778	2.384.749
Amortizacija	714.313	640.729	1.233.424	1.116.663	46.081	67.186			1.993.818	1.824.578
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Sredstva	22.512.837	23.265.291	39.761.848	35.337.698	695.973	401.425	585.108	5.927.985	63.555.766	64.932.399
Obveznosti	9.834.599	11.642.424	14.598.017	14.932.717	304.127	129.692			24.736.743	26.704.833

3.3.3 Odhodki

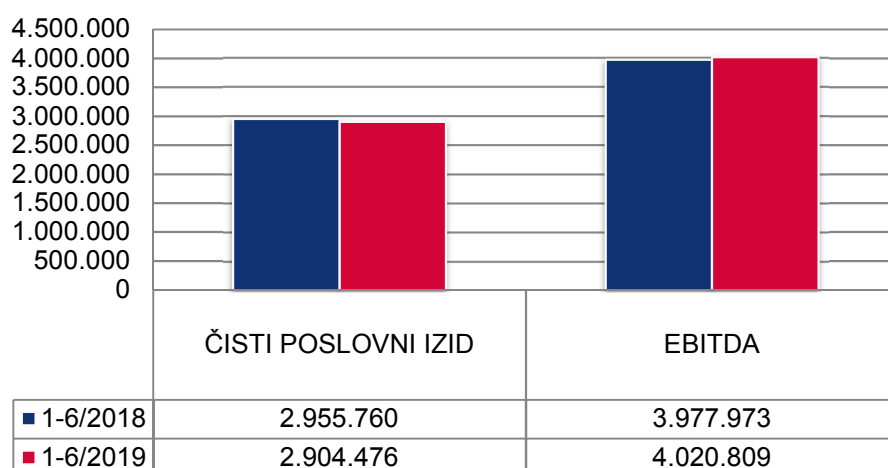
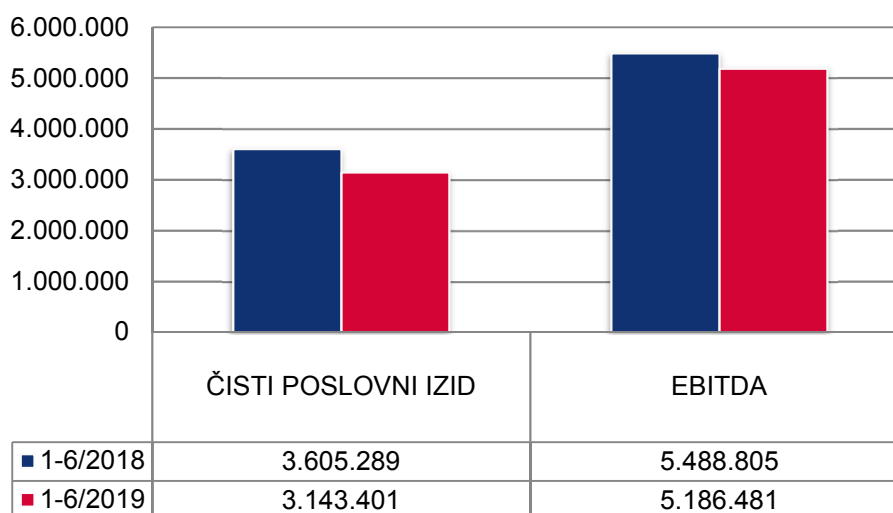
V prvem polletju 2019 so celotni odhodki Skupine CETIS znašali 30.578.263 evrov in so od odhodkov v enakem lanskem obdobju višji za 6,5 %. Odhodki iz poslovanja so v letošnjem prvem polletju znašali 30.477.487 evrov in so od lanskega prvega polletja višji za 6,6 %, medtem ko so prihodki iz poslovanja v prvem polletju letošnjega leta višji za 4,4 % glede na enako obdobje lani.

Matična družba je v obravnavanem obdobju ustvarila za 2,9 % višje celotne stroške in odhodke pri 2,2-odstotnem povečanju vseh prihodkov glede na enako obdobje lani.

3.3.4 Izid poslovanja

Skupina CETIS je v prvem polletju 2019 dosegla 3.192.663 evrov dobička pred stroški financiranja, lansko prvo polletje pa 3.664.227 evrov, kar pomeni 12,9-odstotno znižanje. Čisti dobiček v Skupini se je v primerjavi z enakim obdobjem lani znižal za 461.888 evrov oziroma za 12,8 %.

Družba CETIS je v prvih šestih mesecih leta 2019 dosegla 2.904.476 evrov čistega dobička, lansko prvo polletje pa 2.955.760 evrov. EBITDA je znašal v prvem polletju leta 2019 4.020.809 evrov, v enakem obdobju lani pa 3.977.973 evrov.

Uspešnost družbe CETIS (v EUR)**Uspešnost Skupine CETIS (v EUR)**

9/31

3.4 Delnica CETG

	na dan 30. 6. 2019	na dan 30. 6. 2018
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	178,35	170,17
Tržna vrednost delnice v EUR	92,00	61,50

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.

Poslovne in druge terjatve

Izpostavljenost posamezne družbe kreditnemu tveganju je odvisna predvsem od značilnosti posameznih strank. Demografija baze strank družb 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.

Družbe oblikujejo kreditno politiko, v skladu 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. Družbe se poslužujejo zavarovanja poslovnih terjatev pri zavarovalnicah.

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.

Družbe oblikujejo 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 na osnovi analize izterljivosti vsake posamezne terjatve. Osnova za popravek so terjatve, ki niso plačane v roku 90 dni po zapadlosti.

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.

10/31

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

Tržno tveganje

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

Družbe trgujejo s finančnimi inštrumenti 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.

4. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE CETIS S POJASNILI

4.1 Bilanca stanja Skupine CETIS

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	27.257.110	26.127.136	104
Neopredmetena sredstva	3.919.225	3.958.668	99
Naložbene nepremičnine	0	0	/
Naložbe, razpoložljive za prodajo	3.858.562	3.827.024	101
Naložbe v pridružena podjetja	2.065.807	2.065.807	100
Odložene terjatve za davek	187.621	187.621	100
Dolgoročno dana posojila	700.625	685.277	102
Skupaj dolgoročna sredstva	37.988.949	36.851.533	103
Zaloge	8.511.521	8.022.826	106
Terjatve do kupcev in druge terjatve	14.163.745	11.586.496	122
Kratkoročno dana posojila	1.164.494	1.147.631	101
Denar in denarni ustrezniki	1.727.057	2.933.659	59
Skupaj kratkoročna sredstva	25.566.817	23.690.612	108
Skupaj sredstva	63.555.766	60.542.145	105
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	4.061.025	4.061.025	100
Rezerva za pošteno vrednost	-67.965	-107.850	/
Zadržani dobiček	8.082.242	4.887.315	165
Prevedbena rezerva	-105.239	-3.068	3430
Kapital večinskih lastnikov	38.931.141	35.798.500	109
Kapital manjšinskih lastnikov	-112.118	-54.930	204
Skupaj kapital	38.819.023	35.743.571	109
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	6.296.482	5.147.373	122
Rezervacije	3.674.050	3.670.172	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	9.970.532	8.817.545	113
Poslovne obveznosti	12.150.456	12.457.886	98
Kratkoročno prejeta posojila	2.615.755	3.523.143	74
Skupaj kratkoročne obveznosti	14.766.211	15.981.029	92
Skupaj obveznosti	24.736.743	24.798.574	100
Skupaj kapital in obveznosti	63.555.766	60.542.145	105

4.2 Izkaz poslovnega izida Skupine CETIS

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Prihodki od prodaje	33.353.345	31.148.035	107
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-507.790	-1.220.676	42
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-19.715.194	-18.173.135	108
Bruto dobiček	13.130.361	11.754.224	112
Drugi poslovni prihodki	316.805	1.110.957	29
Stroški prodajanja	-5.550.433	-4.035.673	138
Stroški splošnih služb	-4.635.101	-4.816.349	96
Drugi poslovni odhodki	-68.969	-348.932	20
Dobiček iz poslovanja	3.192.663	3.664.227	87
Finančni prihodki	71.167	59.326	120
Finančni odhodki	-100.776	-118.264	85
Neto finančni izid	-29.609	-58.938	50
Dobiček pred davkom	3.163.054	3.605.289	88
Davek iz dobička**	-19.653	0	/
Čisti dobiček obdobja	3.143.401	3.605.289	87
Od tega:			
- za večinskega lastnika	3.164.909	3.541.159	
- za manjšinske lastnike	-21.508	64.130	
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	15,8	17,7	
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)	15,8	17,7	

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

** Davek iz dobička ni obračunan medletno.

12/31

4.3 Izkaz vseobsegajočega donosa

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Dobiček tekočega obdobja	3.143.401	3.605.289	87
Drugi vseobsegajoči donosi v obdobju:			
Prevedbena rezerva	-102.171	-12.365	826
Čista sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	39.885	20.099	198
Skupaj drugi vseobsegajoči donosi v obdobju	-62.286	7.734	/
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	3.081.115	3.613.023	85
Od tega:			
- večinskih lastnikov	3.102.623	3.548.893	87
- manjšinskih lastnikov	-21.508	64.130	/

4.4 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. 2019	10.015.023	16.946.055	4.061.025	4.887.315	-107.850	-3.068	35.798.500	-54.930	35.743.571
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	30.018	0	0	30.018	0	30.018
	Druge spremembe lastniškega kapitala				-30.018			-30.018		-30.018
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30.06.2019	0	0	0	3.164.909	39.885	-102.171	3.102.623	-57.188	3.045.435
	Vnos čistega poslovnega izida				3.164.909			3.164.909	-57.188	3.107.721
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					39.885		39.885		39.885
	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv deviznih tečajev)						-102.171	-102.171		-102.171
	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30.06.2019	10.015.023	16.946.055	4.061.025	8.082.242	-67.965	-105.239	38.931.141	-112.118	38.819.023

3/31

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. 2018	10.015.023	16.946.055	3.052.375	4.011.667	-96.322	-16.777	33.912.020	702.521	34.614.541
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2018	0	0	0	3.541.160	20.099	-12.365	3.548.894	64.130	3.613.024
	Vnos čistega poslovnega izida				3.541.160			3.541.160	64.130	3.605.290
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					20.099		20.099		20.099
	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vpliv deviznih tečajev)						-12.365	-12.365		-12.365
B3.	Spremembe v kapitalu				0	0	0	0	0	0
	Druge spremembe v kapitalu							0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30. 6. 2018	10.015.023	16.946.055	3.052.375	7.552.827	-76.223	-29.142	37.460.914	766.651	38.227.566

4.5 Izkaz denarnih tokov Skupine CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN – JUN 2019	JAN – JUN 2018
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid		
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	3.163.054	3.605.290
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-19.653	0
		3.143.401	3.605.290
b)	Prilagoditve za		
	Amortizacijo (+)	1.993.818	1.824.578
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	-35.523	-335.924
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	2.249	136.225
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-45.417	-28.049
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	72.031	35.886
		1.987.158	1.632.716
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance		
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-2.483.428	-2.147.330
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-98.106	-757.874
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	0
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
	Začetne manj končne zaloge	-488.695	-819.495
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-257.523	4.486.032
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-49.908	11.773
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek	0	0
		-3.377.660	773.106
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b+ c)	1.752.899	6.011.112
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju		
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	42.373	46.003
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	35.523	335.924
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	683	30.400
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	1.147.631	0
		1.226.210	412.327
b)	Izdatki pri naložbenju		
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-64.074	-224.241
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-3.029.893	-2.676.831
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-16.038	-386.150
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-1.243.008	-105.639
		-4.353.013	-3.392.861

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-3.126.803	-2.980.534
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju		
	Prejemki od vplačanega kapitala		
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	436.929	385.125
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	620.646	910.452
		1.057.575	1.295.577
b)	Izdatki pri financiranju		
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-67.156	-100.779
	Izdatki za vračila kapitala	0	
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	-891.241
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-823.117	-732.751
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	
		-890.273	-1.724.771
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	167.302	-429.194
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	1.727.057	4.592.616
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-1.206.602	2.601.384
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	2.933.659	1.991.232

4.6 Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine CETIS

Skupina CETIS za standard MSRP 16 'Najemi', ki je stopil v veljavo s 1. januarjem 2019, še nima natančnih informacij o vplivu le-tega na računovodske izkaze družbe CETIS d.d., ker je programska podpora še v razvijanju.

Prihodki od prodaje

Prihodke od prodaje sestavljajo prihodki od prodaje izdelkov, storitev in blaga na domačem trgu v višini 18.706.917 EUR (56 % vseh prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 14.646.428 evrov (44-odstotni delež vseh prihodkov od prodaje).

Prihodki, ustvarjeni med podjetji v Skupini, so znašali 1.958.003 evrov.

Proizvajalni stroški

Proizvajalni stroški so se v primerjavi z enakim obdobjem lani povečali za 8,5 %. Njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 59,1 % in se je glede na lanski delež povečal za 0,8 odstotne točke.

Stroški prodajanja

Glede na enako obdobje lani so se stroški prodajanja povečali za 37,5 % in predstavljajo 16,6 % vseh prihodkov od prodaje, kar je za 3,6 odstotne točke več kot lani.

Stroški splošnih služb

Stroški splošnih služb so se glede na raven prvega polletja 2018 znižali za 3,8 % in predstavljajo 13,9 % vseh prihodkov od prodaje, kar je za 1,6 odstotne točke manj kot lani.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Stroški blaga in materiala	14.640.940	14.260.741	103
Stroški storitev	6.064.780	4.907.901	124
Stroški dela	7.942.717	7.288.049	109
Amortizacija	1.993.818	1.824.578	109
Drugi stroški	224.074	128.776	174
Skupaj stroški	30.866.329	28.410.045	109
Sprememba vrednosti zalog	-441.401	-30.953	1.426
Skupaj	30.424.928	28.379.092	107

Stroški dela

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Stroški bruto plač	5.807.480	5.409.664	107
Stroški pokojninskih zavarovanj	548.682	529.980	104
Stroški drugih zavarovanj	434.660	402.150	108
Drugi stroški dela	1.151.895	946.255	122
Skupaj stroški dela	7.942.717	7.288.049	109

Drugi prihodki iz poslovanja

16/31

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	35.523	335.924	11
Prihodki od odprave rezervacij	163.228	239.358	68
Odprava prevrednotenj terjatev do kupcev in zalog	3.049	194.918	2
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	87.012	304.150	29
Drugo	27.993	36.607	76
Skupaj drugi poslovni prihodki	316.805	1.110.957	29

Drugi odhodki iz poslovanja

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Izguba pri prodaji/odpisi osnovnih sredstev	2.248	215.645	1
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	0	43.141	0
Dane odškodnine, subvencije, dotacije in donacije	3.011	90.146	3
Drugo	63.710	0	/
Skupaj drugi poslovni odhodki	68.969	348.932	20

Finančni prihodki in odhodki

	V EUR		
	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Prihodki od obresti	15.993	19.623	81
Prihodki od dividend	26.380	26.380	100
Pozitivne tečajne razlike	25.750	8.808	292
Drugi finančni prihodki	3.044	4.515	67
Skupaj finančni prihodki	71.167	59.326	120
Odhodki za obresti	67.156	100.779	67
Negativne tečajne razlike	28.745	4.869	590
Odhodki od prodaje in slabitev finančnih naložb	0	12.610	0
Drugi finančni odhodki	4.875	6	81243
Skupaj finančni odhodki	100.776	118.264	85
Neto finančni izid	-29.609	-58.938	50

Nepremičnine, naprave in oprema

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Zemljišča	3.005.981	2.786.789	108
Zgradbe	8.699.987	8.847.598	98
Oprema	12.802.830	13.391.520	96
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	2.748.312	1.101.229	145
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	27.257.110	26.127.136	104

17/31

Neopredmetena sredstva

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dobro ime	2.501.032	2.463.052	102
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	50	1.789	3
Dolgoročne premoženjske pravice	1.296.433	1.492.543	87
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	1.284	1.284	100
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	120.426	0	/
Skupaj neopredmetena sredstva	3.919.225	3.958.668	99

Dana posojila

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dana posojila (dolgoročna in kratkoročna)	1.865.119	1.832.908	102
Skupaj dana posojila	1.865.119	1.832.908	102

Finančne naložbe

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dolgoročne finančne naložbe	5.924.369	5.892.831	101
– finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo	3.858.562	3.827.024	101
– naložbe v pridružena podjetja	2.065.807	2.065.807	100
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
Skupaj finančne naložbe	5.924.369	5.892.831	101

Zaloge

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Material	4.475.947	4.584.863	98
Nedokončana proizvodnja	1.636.072	1.028.765	159
Proizvodi	1.880.650	2.035.067	92
Trgovsko blago	518.852	374.131	139
Skupaj zaloge	8.511.521	8.022.826	106

Terjatve do kupcev in druge terjatve

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Kratkoročne terjatve do kupcev	13.067.207	10.477.858	125
Kratkoročne terjatve do drugih	1.096.538	1.108.638	99
Skupaj terjatve	14.163.745	11.586.496	122

18/31

Kapital

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	21.007.080	21.007.080	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.012.161	1.012.161	100
druge rezerve iz dobička	3.048.864	3.048.864	100
Zadržani dobiček	8.082.242	4.887.315	165
Rezerva za pošteno vrednost	-67.965	-107.850	63
Prevedbeni uskupinjevalni popravek kapitala	-105.239	-3.068	3430
Kapital manjšinskih lastnikov	-112.118	-54.930	204
Skupaj kapital	38.819.023	35.743.571	109

Finančne obveznosti

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dolgoročna posojila	6.296.482	5.147.373	122
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah in drugih	4.887.449	4.610.942	106
– finančni najem	1.409.033	536.431	263
Kratkoročna posojila	2.615.755	3.523.143	74
– kratkoročni del dolgoročnega posojila, dobljena pri bankah	2.615.755	3.363.978	78
– kratkoročna posojila, dobljena od drugih	0	159.165	0
Skupaj posojila	8.912.237	8.670.516	103

Rezervacije

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	1.084.320	1.082.346	100
Druge rezervacije:	2.589.730	2.587.826	100
– rezervacije za tožbe	0	0	/
– ostale rezervacije	2.589.730	2.587.826	100
Skupaj	3.674.050	3.670.172	100

Poslovne in druge obveznosti

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	6.562.554	5.879.075	112
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	3.548.006	4.508.184	79
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	1.221.672	1.173.584	104
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	483.787	602.104	80
Druge kratkoročne obveznosti	334.437	294.939	113
Skupaj poslovne obveznosti	12.150.456	12.457.886	98

19/31

Posli s povezanimi osebami

	V EUR							
	Prodaja	Nakupi	Stanje terjatev 30.6.2019	Stanje obveznosti 30.6.2019	Dana posojila	Prejeta posojila	Stanje danega posojila	Stanje prejetega posojila
POSLO MATIČNE DRUŽBE Z DRUŽBAMI V SKUPINI	1.243.774	714.229	659.231	134.975	1.865.000	0	472.604	0
CETIS-ZG d.o.o.	312.598	5.112	188.968	6.073	0	0	0	0
AMBA CO. d.o.o.	192.741	74	81.135	0	1.750.000	0	350.000	0
CETIS-GRAF d.o.o.	274.022	675.871	39.092	119.109	115.000	0	115.000	0
EGP d.d.	60.452	785	12.731	1.348	0	0	0	0
CETIS, Empresa Grafica, S.A.R.L.	403.961	32.387	322.030	8.445	0	0	7.604	0
CETIS MADAGASCAR SARL	0	0	15.275	0	0	0	0	0

	Prodaja Skupine CETIS	Nakupi Skupine CETIS	Stanje terjatev 30.6.2019	Stanje obveznosti 30.6.2019	Dana posojila	Prejeta posojila	Stanje danega posojila	Stanje prejetega posojila
PROMET SKUPINE CETIS S POVEZANIMI DRUŽBAMI	1.506	299.262	4.362	50.310	14.073	0	1.845.895	700.000
MSIN d.o.o.	1.506	299.262	4.362	50.310	14.073	0	1.845.895	700.000

5. ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE CETIS S POJASNILI

5.1 Bilanca stanja družbe CETIS

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Sredstva			
Nepremičnine, naprave in oprema	14.337.503	14.588.866	98
Neopredmetena sredstva	876.480	942.740	93
Naložbene nepremičnine	613.293	204.062	301
Naložbe v podjetja v Skupini	17.878.880	17.878.880	100
Naložbe v pridružena podjetja	27.765	27.765	100
Naložbe, razpoložljive za prodajo	557.343	525.826	106
Odložene terjatve za davek	152.325	152.325	100
Dolgoročno dana posojila	17.887	8.180	219
Skupaj dolgoročna sredstva	34.461.477	34.328.644	100
Zaloge	5.726.161	4.944.371	116
Terjatve do kupcev in druge terjatve	6.952.971	5.275.547	132
Kratkoročno dana posojila	472.604	418.004	113
Denar in denarni ustrezniki	770.968	2.064.917	37
Skupaj kratkoročna sredstva	13.922.704	12.702.839	110
Skupaj sredstva	48.384.181	47.031.482	103
Kapital			
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
Rezerve iz dobička	3.904.833	3.904.833	100
Rezerva za pošteno vrednost	-5.201	-36.719	14
Zadržani dobiček	4.808.543	1.904.067	253
Skupaj kapital	35.669.253	32.733.259	109
Obveznosti			
Dolgoročno prejeta posojila	2.250.000	2.250.000	100
Rezervacije	3.085.800	3.085.800	100
Skupaj dolgoročne obveznosti	5.335.800	5.335.800	100
Poslovne obveznosti	6.847.878	7.799.923	88
Kratkoročno prejeta posojila	531.250	1.162.500	46
Skupaj kratkoročne obveznosti	7.379.128	8.962.423	82
Skupaj obveznosti	12.714.928	14.962.223	89
Skupaj kapital in obveznosti	48.384.181	47.031.482	103

21/31

5.2 Izkaz poslovnega izida družbe CETIS

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Prihodki od prodaje	18.690.689	17.610.474	106
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-105.375	-653.432	16
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	-9.286.127	-9.135.912	102
Bruto dobiček	9.299.187	7.821.130	119
Drugi poslovni prihodki	182.455	875.186	21
Stroški prodajanja	-3.855.245	-2.043.818	189
Stroški splošnih služb	-2.723.288	-3.502.568	78
Drugi poslovni odhodki	-8.408	-181.050	5
Dobiček iz poslovanja	2.894.701	2.968.880	98
Finančni prihodki	59.385	40.249	148
Finančni odhodki	-49.610	-53.369	93
Neto finančni izid	9.775	-13.120	/
Dobiček pred davkom	2.904.476	2.955.760	98
Davek iz dobička			
Čisti dobiček obdobja	2.904.476	2.955.760	98
Osnovni čisti dobiček na delnico (v EUR)*	14,52	14,78	98
Popravljeni čisti dobiček na delnico (v EUR)	14,52	14,78	98

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

5.3 Izkaz vseobsegajočega donosa

22/31

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Dobiček tekočega obdobja	2.904.476	2.955.760	98
Drugi vseobsegajoči donosi v obdobju:			
Čista sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	31.518	14.785	213
Skupaj drugi vseobsegajoči donosi v obdobju	31.518	14.785	213
Skupaj vseobsegajoči donos v obdobju	2.935.994	2.970.545	99

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. 2019	10.015.023	16.946.055	3.904.833	1.904.067	-36.719	32.733.259
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2019	0	0	0	2.904.476	31.518	2.935.994
	Vnos čistega poslovnega izida				2.904.476		2.904.476
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb					31.518	31.518
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0
	Druge spremembe v kapitalu						
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30.6.2019	10.015.023	16.946.055	3.904.833	4.808.543	-5.201	35.669.253

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. 2018	10.015.023	16.946.055	2.895.966	1.247.117	-41.297	31.062.864
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0
	Druge spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	2.955.760	14.785	2.970.545
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja na 30. 6. 2018				2.955.760		2.955.760
	Vnos čistega poslovnega izida					14.785	14.785
	Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	-1	0	-1
B3.	Spremembe v kapitalu				-1		-1
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja na 30.6.2018	10.015.023	16.946.055	2.895.966	4.202.877	-26.512	34.033.408

5.5 Izkaz denarnih tokov družbe CETIS

V EUR

Izkaz denarnih tokov po različici II (posredna metoda)		JAN – JUN 2019	JAN – JUN 2018
A.	Denarni tokovi pri poslovanju		
a)	Čisti poslovni izid		
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	2.904.475	2.955.760
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		
		2.904.475	2.955.760
b)	Prilagoditve za		
	Amortizacijo (+)	1.126.108	1.009.094
	Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (-)	-2.950	-335.924
	Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami naložbenja in financiranja (+)	2.249	136.225
	Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-)	-59.385	-28.049
	Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+)	49.610	35.886
		1.115.632	817.232
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance		
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.563.366	-1.385.031
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-98.106	-757.874
	Začetne manj končne terjatve za odloženi davek		
	Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		
	Začetne manj končne zaloge	-785.810	-833.215
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-898.259	5.040.691
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-53.786	-62.385
	Končne manj začetne obveznosti za odloženi davek		
		-3.399.327	2.002.186
d)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)	620.780	5.775.178
B.	Denarni tokovi pri naložbenju		
a)	Prejemki pri naložbenju		
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	59.385	26.380
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev		
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	12.828	335.924
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin		
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	30.400
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb		
		72.213	392.704
b)	Izdatki pri naložbenju		
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-64.074	-224.241
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-1.155.890	-2.233.941
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin		
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	-356.142
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-86.118	0
		-1.306.082	-2.814.324

c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-1.233.869	-2.421.620
C.	Denarni tokovi pri financiranju		
a)	Prejemki pri financiranju		
	Prejemki od vplačanega kapitala		
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
		0	0
b)	Izdatki pri financiranju		
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-49.610	-53.369
	Izdatki za vračila kapitala		
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-631.250	-676.674
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		
		-680.860	-730.043
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-680.860	-730.043
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	770.968	2.904.597
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-1.293.949	2.623.515
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	2.064.917	281.082

5.6 Pojasnila k računovodskim izkazom družbe CETIS

25/31

Družba CETIS za standard MSRP 16 'Najemi', ki je stopil v veljavo s 1. januarjem 2019, še nima natančnih informacij o vplivu le-tega na računovodske izkaze družbe CETIS d.d., ker je programska podpora še v razvijanju.

Prihodki od prodaje

Prihodki od prodaje zajemajo prihodke od prodaje izdelkov, storitev in blaga ter najemnin na domačem trgu v višini 8.936.224 evrov (48 % prihodkov od prodaje) in na tujih trgih v višini 9.754.465 evrov (52 % prihodkov od prodaje).

Proizvajalni stroški

V primerjavi z enakim obdobjem lani so proizvodjalni stroški višji za 2 %, njihov delež v prihodkih od prodaje znaša 50 % in je za 2 odstotnih točk nižji kot v enakem obdobju lani.

Stroški prodajanja

Stroški prodajanja predstavljajo 21 % v prihodkih od prodaje, kar je za 9 odstotnih točk višji kot v enakem obdobju lani. Stroški prodajanja so glede na lansko leto višji za 89 %.

Stroški splošnih služb

Delež stroškov splošnih služb v prihodkih od prodaje znaša 15 %, lani pa je znašal 20%. Omenjeni stroški so se v primerjalnem obdobju lani zmanjšali za 22 %.

Stroški po primarnih skupinah

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Stroški blaga in materiala	6.619.561	7.375.407	90
Stroški storitev	4.531.263	3.125.960	145
Stroški dela	4.114.531	3.852.622	107
Amortizacija	1.126.108	1.009.094	112
Drugi poslovni odhodki	73.525	236.715	0
Skupaj stroški	16.464.988	15.599.798	106
Sprememba vrednosti zalog	-486.544	-83.018	586
Skupaj	15.978.444	15.516.780	103

Stroški dela

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Stroški bruto plač	3.031.750	2.884.378	105
Stroški pokojninskih zavarovanj	267.788	257.240	104
Stroški drugih zavarovanj	218.737	210.341	104
Drugi stroški dela	596.256	500.662	119
Skupaj stroški dela	4.114.531	3.852.622	107

Drugi prihodki iz poslovanja

26/31

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Dobiček pri prodaji osnovnih sredstev	12.828	335.924	4
Odprava prevrednotenij terjatev do kupcev in zalog	163.228	156.324	113
Prejete odškodnine, subvencije in dotacije	2.950	228.261	2
Odprava rezervacij	0	144.777	0
Drugo	3.449	9.900	35
Skupaj drugi poslovni prihodki	182.455	875.186	21

Drugi odhodki iz poslovanja

V EUR

	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Izguba pri prodaji/odpisu osnovnih sredstev	2.248	136.225	2
Prevrednotenje terjatev do kupcev in zalog	0	43.141	0
Dane odškodnine, subvencije in dotacije	0	3.200	0
Drugo	6.160	-1.516	/
Skupaj drugi poslovni odhodki	8.408	181.050	5

Finančni prihodki in odhodki

	V EUR		
	1-6/2019	1-6/2018	Indeks 19/18
Prihodki od obresti	7.675	5.061	152
Prihodki od dividend	26.380	26.380	100
Pozitivne tečajne razlike	25.330	8.808	288
Skupaj finančni prihodki	59.385	40.249	148
Odhodki za obresti	20.371	35.890	57
Negativne tečajne razlike	28.739	4.869	590
Drugi finančni odhodki	500	0	/
Odhodki od prodaje finančnih naložb	0	12.611	0
Skupaj finančni odhodki	49.610	53.369	93
Neto finančni izid	9.775	-13.120	/

Nepremičnine, naprave in oprema

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Zemljišča	1.494.016	1.275.429	117
Zgradbe	5.184.238	5.754.451	90
Oprema	5.968.820	6.302.263	95
Naložbene nepremičnine, druga oprema, oprema v pridobivanju, predujmi	2.303.723	1.460.785	158
Skupaj nepremičnine, zgradbe in oprema	14.950.797	14.792.928	101

27/31

Neopredmetena sredstva

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dolgoročno odloženi stroški	50	3.124	2
Dolgoročne premoženjske pravice	832.092	939.616	89
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	44.338	0	/
Skupaj neopredmetena sredstva	876.480	942.740	93

Dana posojila

	V EUR		
	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dana posojila (kratkoročna in dolgoročna)	490.491	426.184	115
Skupaj dana posojila	490.491	426.184	115

Finančne naložbe

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dolgoročne finančne naložbe	18.463.988	17.590.275	100
– finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo	557.343	525.826	106
– naložbe v odvisna podjetja	17.878.880	17.878.880	100
– naložbe v pridružena podjetja	27.765	27.765	100
Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
Skupaj finančne naložbe	18.463.988	18.432.471	100

Zaloge

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Material	2.786.196	2.639.688	106
Nedokončana proizvodnja	1.395.256	749.637	186
Proizvodi	1.314.684	1.473.490	89
Trgovsko blago	230.025	81.556	282
Skupaj zaloge	5.726.161	4.944.371	116

Terjatve do kupcev in druge terjatve

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Kratkoročne terjatve do kupcev	6.255.941	4.706.582	133
Kratkoročne terjatve do drugih	697.031	568.965	123
Skupaj terjatve	6.952.972	5.275.547	132

28/31

Kapital

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Osnovni kapital	10.015.023	10.015.023	100
Rezerve	20.850.888	20.850.888	100
– kapitalske rezerve	16.946.055	16.946.055	100
– zakonske rezerve	1.001.502	1.001.502	100
druge rezerve iz dobička	2.903.331	2.903.331	100
Rezerva za pošteno vrednost	-5.201	-36.719	14
Zadržani dobiček	4.808.543	1.904.067	253
Skupaj kapital	35.669.253	32.733.259	109

Finančne obveznosti

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Dolgoročna posojila	2.250.000	2.250.000	100
– dolgoročna posojila, dobljena pri bankah	2.250.000	2.250.000	100
Kratkoročna posojila	531.250	1.162.500	46
– kratkoročna posojila, dobljena pri bankah	531.250	1.162.500	46
Skupaj posojila	2.781.250	3.412.500	82

Rezervacije

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	685.800	685.800	100
Druge rezervacije:	2.400.000	2.400.000	100
– ostale rezervacije	2.400.000	2.400.000	100
Skupaj	3.085.800	3.085.800	100

Poslovne in druge obveznosti

V EUR

	30. 6. 2019	31. 12. 2018	Indeks 19/18
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	2.200.111	2.006.985	110
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	3.527.280	4.488.458	79
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	632.127	654.903	97
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	361.086	468.517	77
Druge kratkoročne obveznosti	127.274	181.060	70
Skupaj poslovne obveznosti	6.847.878	7.799.923	88

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 2019, sestavljen v skladu 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 2018.

Zgoščeni medletni izkazi so za obdobje, ki se je končalo 30. junija 2019, pripravljene v skladu 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 2018.

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.

Dr. Peter Groznik,
predsednik upravnega odbora



Mag. Radenko Mijatović,
namestnik predsednika upravnega odbora



30/31

Davor Vlahek,
član upravnega odbora



Tina Bačić,
izvršna direktorica upravnega odbora



Suzana Ofentavšek,
članica upravnega odbora, predstavnica delavcev



KONTAKT

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