

CIAK Grupa d.d. (ZB: CIAK-R-A; ciakgrupa.hr) je objavila rezultate za I.– III. 2024. godine. Ovo izvješće sadrži nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje koje završava na 31. ožujka 2024., a koje je pripremila Uprava u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Financijski rezultati CIAK Grupa (MSFI)

I.-III.2023.	I.-III.2024.	U tisućama eura	I.-III.2023.	I.-III.2024.	%
61.776	71.484	Prihodi od prodaje	61.776	71.484	16
4.938	5.304	EBITDA	4.938	5.304	7
4.938	5.526	EBITDA bez jednokratnih stavki	4.938	5.526	12
2.437	2.322	Dobit/(gubitak) iz poslovanja	2.437	2.322	(5)
2.437	2.544	Operativna dobit bez jednokratnih stavki	2.437	2.544	4
(438)	(757)	Rezultat iz financijskih aktivnosti	(438)	(757)	73
1.999	1.565	Bruto dobit/(gubitak)	1.999	1.565	(22)
1.999	1.787	Bruto dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki	1.999	1.787	(11)
0,08	0,06	Zarada po dionici	0,08	0,06	(25)
2.131	2.265	Pojednostavljen slobodan novčani tok	2.131	2.265	6
56.519	69.729	Neto dug	56.519	69.729	23
45	49	Neto gearing (%)	45	49	8
2.807	3.261	CAPEX	2.807	3.261	16

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

⁽²⁾ Na EBITDA-u, operativnu i bruto dobit u I.- III. 2024. godine negativno je utjecao jednokratni trošak osoblja 222 tEUR

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

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

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

⁽⁶⁾ Gearing ratio = Dugoročne i kratkoročne financijske obaveze – Dani zajmovi i depoziti - Novac i novčani ekvivalenti / (Dugoročne i kratkoročne financijske obaveze – Dani zajmovi i depoziti - Novac i novčani ekvivalent + vlasnički kapital)

U odnosu na prvo tromjesečje prethodne godine, prihodi od prodaje porasli su za 9,7 mEUR ili 16%.

Izveštajna EBITDA bez jednokratnih stavaka viša je u prvom tromjesečju tekuće godine 0,6 mEUR ili 12% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine.

Operativna dobit bez jednokratnih stavki viša je 4% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine.

Uz nastavak realizacije akvizicija i konsolidacije tržišta, neto dug na dan 31.03.2024. iznosi 69,7 mEUR. Odnos Neto dug/EBITDA na izvještajni datum i dalje je značajno ispod mogućih stopa na konsolidiranoj razini te iznosi 2,97.

Kapitalne investicije iznosile su u prvom tromjesečju 2024. ukupno 3,3 mEUR te su povećane 16% ili 0,5 tEUR u odnosu na investicije u istom razdoblju prethodne godine. Prikazani CAPEX u oba izvještajna perioda uključuje ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu.

Glavni vanjski parametri

I.-III.2023.	I.-III.2024.		I.-III.2023.	I.-III.2024.	%
2.140,46	2.076,70	Cijena olova (USD/t)	2.140,46	2.076,70	(3)
1,07	1,09	Prosjek EUR/USD	1,07	1,09	1
1,09	1,08	Zatvaranje EUR/USD	1,09	1,08	(1)

* Podaci za tržište LME – prosjek razdoblja

Ključni utjecaji na rezultat poslovanja I.- III. 2024. u odnosu na poslovanje I.- III. 2023. godine

- Prihodi od prodaje u prvom tromjesečju 2024. iznosili su gotovo 71,5 mEUR te su u odnosu ostvarenje istog razdoblja prethodne godine bili viši za 16%.
- Prosječna cijena olova na Londonskoj burzi u prvom tromjesečju 2024. godine iznosila je 2.076,70 USD/t, odnosno bila je 3% niža u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
- Konsolidirana izvještajna EBITDA bez jednokratnih stavaka u prvom tromjesečju 2024. godine iznosi 5,5 mEUR te je 12% viša u odnosu na ostvarenu EBITDA-u istog razdoblja prethodne godine, primarno kao rezultat više realiziranih prihoda, nastavka optimizacije nabavnih procesa te upravljanja operativnim troškovima.
- Ukupni financijski rashodi iznose 781 tEUR te su 63% viši u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Izjava predsjednika Uprave, gospodina Ivana Leke:

CIAK Grupa nastavila je 2024 g. s isporukom dobrih poslovnih rezultata, unatoč nastavku perioda volatilnog vanjskog okruženja.

U odnosu na prošlu godinu, na konsolidiranoj razini CIAK Grupa bilježi gotovo u cijelosti organski porast prihoda od prodaje za 16% koji ukupno iznose preko 71 mEUR. EBITDA bez jednokratnih stavki bilježi porast od 12% te ukupno iznosi 5,5 mEUR za prvo tromjesečje 2024. godine.

Istovremeno konsolidirana bruto dobit za prvo tromjesečje iznosi gotovo 1,6 mEUR što je u odnosu na isti period prošle godine nešto niže ostvareni rezultat. Promatrajući na tromjesečnoj razini, u tom dijelu vidljiv je očekivani nešto niži intenzitet u odnosu na prvo tromjesečje 2023. g., što je primarno rezultat prošlogodišnjeg snažnijeg rasta poslovanja u prvom tromjesečju. Stoga je dinamika istoga očekivana u realizaciji narednih perioda tokom godine ne samo iz organskog rasta koji CIAK Grupa ostvaruje, već i anorganskog rasta koji je realiziran u drugom tromjesečju 2024. g.

Realizacijom akvizicija dviju kompanija – STAHLGRUBER trgovina d.o.o. Ljubljana i SIM IMPEX Banja Luka d.o.o., članica LKQ Europe, CIAK Grupa ostvarila je još jedan od strateških ciljeva u daljnjoj konsolidaciji tržišta te osnaživanju i rastu portfelja CIAK Grupe na tržištu južne i istočne Europe. Valja napomenuti da je transakcija preuzimanja tvrtke STAHLGRUBER trgovina d.o.o. Ljubljana u potpunosti završena, dok izvršenje transakcije za tvrtku SIM IMPEX d.o.o. Banja Luka ostaje predmet odobrenja nadležnih tijela.

Istovremeno, realizirane kapitalne investicije u prvom tromjesečju 2024. godine iznose 3,3 mEUR te su u odnosu na isti period prošle godine više za 16%. To šalje jasnu poruku da CIAK Grupa nastavlja poslovni razvoj te zadržava u fokusu dugoročni razvoj poslovanja i isporuku poslovnih rezultata.

*Konsolidirani račun dobiti i gubitka CIAK Grupe
za razdoblje završeno na dan 31.03.2023. i 31.03.2024. (u tisućama eura)*

I.-III.2023.	I.-III.2024.	U tisućama eura	Bilješka	I.-III.2023.	I.-III.2024.	%
61.776	71.484	Prihod od prodaje		61.776	71.484	16
433	383	Ostali poslovni prihodi		433	383	(12)
62.209	71.867	Ukupni poslovni prihodi	1	62.209	71.867	16
7.693	9.746	Trošak sirovina i potrošnog materijala		7.693	9.746	27
2.501	2.982	Amortizacija		2.501	2.982	19
10.590	14.408	Troškovi osoblja	3	10.590	14.409	36
34.596	37.015	Trošak prodane robe		34.596	37.015	7
3.765	4.952	Ostali troškovi		3.765	4.952	32
446	700	Umanjenja vrijednosti		446	700	57
181	(259)	Rezerviranja za davanja i rizike		181	(259)	(243)
59.772	69.545	Ukupno poslovni rashodi		59.772	69.545	16
2.437	2.322	Dobit/(Gubitak) iz poslovanja		2.437	2.322	(5)
41	24	Financijski prihodi		41	24	(41)
479	781	Financijski rashodi	4	479	781	63
(438)	(757)	Dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(438)	(757)	73
1.999	1.565	Bruto dobit/(gubitak) razdoblja		1.999	1.565	(22)

*Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju CIAK Grupe
na dan 31.12.2023. i 31.03.2024. (u tisućama eura)*

U tisućama eura	Bilješka	31.12.2023	31.3.2024	%
Nematerijalna imovina		9.263	9.318	1
Nekretnine, postrojenja i oprema		54.857	56.674	3
Dani zajmovi i depoziti		365	368	1
Ulaganja u udjele, vrijednosne papire i ostala dugotrajna financijska imovina		315	314	(0)
Potraživanja		300	333	11
Odgođena porezna imovina		295	296	0
Ukupno dugotrajna imovina	5	65.395	67.303	3
Kratkotrajna imovina				
Zalihe	6	96.157	103.961	8
Potraživanja od kupaca		36.625	37.438	2
Ostala potraživanja		2.725	3.979	46
Dani zajmovi i depoziti		1.310	1.543	18
Novac i novčani ekvivalenti		13.706	5.269	(62)
Ukupno kratkotrajna imovina		150.523	152.190	1
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		6.542	5.799	(11)
Ukupno imovina		222.460	225.292	1
Vlasnički kapital i obveze				
Kapital i rezerve				0
Temeljni kapital		26.215	26.215	0
Kapitalne rezerve		24.505	24.505	0
Ostale rezerve		603	604	0
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)		11.860	18.900	59
Dobit/(Gubitak)		7.025	1.270	(82)
Manjinski interesi		(37)	(71)	92
Ukupno vlasnički kapital		70.171	71.423	2
Rezerviranja		3	3	0
Dugoročne obveze				
Dugoročni krediti	7	54.481	54.853	1
Ostale dugoročne obveze		1.171	1.171	0
Odgođena porezna obveza		778	777	(0)
Ukupno dugoročne obveze		56.430	56.801	1
Kratkoročne obveze				
Zajmovi od banaka i drugih kreditora	7	19.939	20.145	1
Obveze prema dobavljačima		58.815	61.362	4
Porezi i doprinosi		9.852	9.418	(4)
Ostale kratkoročne obveze		2.602	1.749	(33)
Obveze prema zaposlenicima		2.724	3.147	16
Ukupno kratkoročne obveze		93.931	95.821	2
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		1.925	1.244	(35)
Ukupno obveze		152.289	153.869	1
Ukupno kapital i obveze		222.460	225.292	1

Osvrt na financijske rezultate i bilješke

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješke

- 1 Konsolidirani **poslovni prihodi** CIAK Grupe u prvom tromjesečju 2024. godine iznosili su 71,9 mEUR te su 9,7 mEUR ili 16% viši u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, od čega se:
 - o 8,3 mEUR odnosi na organski rast
 - o 1,4 mEUR odnosi na anorganski rast
- 2 Izveštajna **konsolidirana EBITDA** ostvarena u prvom tromjesečju 2024. godine iznosi 5,3 mEUR te je 7% viša u odnosu na ostvarenu EBITDA-u prvog tromjesečja prethodne godine.
- 3 **Troškovi osoblja** ostvareni u prvom tromjesečju 2024. viši su 3,8 mEUR ili 36% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, primarno kao rezultat povećanja plaća zaposlenika.
- 4 **Financijski rashodi** su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine viši 302 tEUR ili 63%.

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU

Bilješke

- 5 **Dugotrajna imovina** društva viša je na kraju prvog tromjesečja tekuće godine u odnosu na kraj prethodne godine 1,9 mEUR ili 3% većim dijelom zbog realiziranih kapitalnih ulaganja.
- 6 **Zalihe** su u odnosu na kraj prethodne godine više 7,8 mEUR ili 8%, jednim dijelom kao efekt ekspanzije poslovanja na inozemnim tržištima.
- 7 **Kratkoročni i dugoročni zajmovi** viši su 31.03.2024. u odnosu na 31.12.2022. godine 578 tEUR, od čega se:
 - o 1,3 mEUR odnosi na porast obveza za najmove MSFI 16, dugoročne najmove i zajmove pravnih osoba
 - o 0,7 mEUR odnosi na smanjenje duga prema financijskim institucijama i bankama

Jednokratne stavke u EBITDA, operativnoj i neto dobiti

Na rezultat prvog tromjesečja 2024. godine negativno je utjecao ostvaren jednokratni trošak osoblja 222 tEUR.

Implikacije ruske invazije na Ukrajinu na financijske izvještaje za 2024.g.

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

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

Značajni događaji u 2024. godini

Članica CIAK Grupe, društvo C.I.A.K. Auto d.o.o. Hrvatska 16. travnja 2024. potpisala je transakciju preuzimanja dviju kompanija – STAHLGRUBER trgovina d.o.o. Ljubljana i SIM IMPEX Banja Luka d.o.o., članica LKQ Europe.

Transakcija preuzimanja tvrtke STAHLGRUBER trgovina d.o.o. Ljubljana je u potpunosti završena, dok izvršenje transakcije za tvrtku SIM IMPEX d.o.o. Banja Luka ostaje predmet odobrenja nadležnih tijela.

Društvo STAHLGRUBER trgovina d.o.o. Ljubljana je jedan od nezavisnih distributera u automotive aftermarketu (IAM) u Sloveniji te ostvaruje godišnji prihod preko 12 milijuna EUR na tri prodajne lokacije. S iskusnim timom koji će i dalje voditi g. Benjamin Lenart kao predsjednik Uprave te poslovnom kulturom i poslovnom ekspertizom vrlo sličnoj onoj koja se primjenjuje u tvrtki C.I.A.K. Auto, očekujemo da ćemo u potpunosti iskoristiti sinergijske efekte te omogućiti Društvu ostvarivanje još viših rezultata idućih godina. Društvo će na tržištu nastaviti poslovati kao C.I.A.K. Auto Slovenija, čime se ostvaruje daljnje jačanje tržišne pozicije C.I.A.K. Auta u Adria regiji.

Uzimajući u obzir osnovne djelatnosti CIAK Grupe, navedena preuzimanja logični su koraci ka daljnjem osnaživanju i rastu portfelja CIAK Grupe na tržištu južne i istočne Europe.

Financijski instrumenti i rizici

Rizici su detaljno opisani u revidiranim Financijskim izvještajima društva CIAK Grupa za godinu koja završava 31. prosinca 2023. godine.

Na dan 31. ožujka 2024. CIAK Grupa je imala dug po kreditima i zajmovima od **75 mEUR**, od čega je **25,7 mEUR** vezano za dugoročne najmove (MSFI 16) i manjim dijelom zajmove pravnih osoba, a **49,3 mEUR** čine obveze prema bankama i financijskim institucijama.

Uprava

Financijski izvještaji društva CIAK Grupa za I. III. 2024. godine pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), odnosno stvarno prikazuju, u svim materijalnim pogledima, financijski položaj društva, rezultate njegova poslovanja i novčane tokove.

Uprava:

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