

CIAK Grupa d.d. (ZB: CIAK-R-A; ciakgrupa.hr) je objavila rezultate za VII.– IX. 2024. godine. Ovo izvješće sadrži nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje koje završava na 30. rujna 2024., a koje je pripremila Uprava u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Financijski rezultati CIAK Grupa (MSFI)

VII.-IX.2023.	VII.-IX.2024.	U tisućama eura	I.-IX.2023.	I.-IX.2024.	%
68.141	85.519	Prihodi od prodaje	194.958	239.705	23
5.946	6.823	EBITDA	16.464	18.958	15
5.347	6.823	EBITDA bez jednokratnih stavki	15.865	19.180	21
3.246	3.216	Dobit/(gubitak) iz poslovanja	8.244	9.044	10
2.647	3.216	Operativna dobit bez jednokratnih stavki	7.645	9.266	21
(752)	(986)	Rezultat iz financijskih aktivnosti	(1.894)	(2.643)	40
2.495	2.231	Bruto dobit/(gubitak)	6.350	6.401	1
1.896	2.231	Bruto dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki	5.751	6.623	15
0,11	0,09	Zarada po dionici	0,27	0,27	(2)
473	3.392	Pojednostavljen slobodan novčani tok	5.866	8.320	42
4.874	3.431	CAPEX	9.999	10.860	9

⁽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.- IX. 2024. godine negativno je utjecao jednokratni trošak osoblja 222 tEUR, dok je na EBITDA-u, operativnu i bruto dobit u I.-IX. 2023. godine pozitivno utjecao prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine društva 599 tEUR

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

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

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

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

U odnosu na prva tri tromjesečja prethodne godine, prihodi od prodaje porasli su za 44,8 mEUR ili 23%.

Izveštajna EBITDA bez jednokratnih stavaka viša je u promatranom razdoblju tekuće godine 3,3 mEUR ili 21% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine.

Operativna dobit bez jednokratnih stavki viša je 1,6 mEUR ili 21% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine.

Kapitalne investicije iznosile su u prva tri tromjesečja 2024. ukupno 10,9 mEUR te su povećane 9% ili 861 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

VII.-IX.2023.	VII.-IX.2024.		I.-IX.2023.	I.-IX.2024.	%
2.170,20	2.043,62	Cijena olova (USD/t)	2.143,19	2.094,70	(2)
1,09	1,10	Prosjek EUR/USD	1,08	1,09	1
1,06	1,12	Zatvaranje EUR/USD	1,06	1,12	5

* Podaci za tržište LME – prosjek razdoblja

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

- Prihodi od prodaje u prva tri tromjesečja 2024. iznosili su 239,7 mEUR te su u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine viši 23%.
- Prosječna cijena olova na Londonskoj burzi u promatranom razdoblju tekuće godine iznosila je 2.094,70 USD/t, odnosno bila je 2% niža u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
- Konsolidirana izvještajna EBITDA bez jednokratnih stavaka u prva tri tromjesečja 2024. godine iznosi 19,2 mEUR te je 21% 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 2,8 mEUR te su 34% viši u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Izjava predsjednika Uprave, gospodina Ivana Leke:

CIAK Grupa nastavila je 2024 g. s isporukom dobrih poslovnih rezultata, iznad realizacije prethodne godine.

Tokom trećeg tromjesečja nastavljen je daljnji rast CIAK Grupe ne samo kroz organski rast, već i kroz akvizicije i daljnju konsolidaciju tržišta potpisanim transakcijama preuzimanja dviju kompanija – STAHLGRUBER trgovina d.o.o. Ljubljana i SIM IMPEX Banja Luka d.o.o., članica LKQ Europe. Transakcije su u cijelosti zaključene s krajem trećeg tromjesečja.

U 2024. godini realizirani konsolidirani prihodi iznose više od 241 mEUR te su u odnosu na isti period prethodne godine viši za 45 mEUR ili 23%. Izvještajna EBITDA bez jednokratnih stavki iznosi 19,2 mEUR što predstavlja rast od 21% u odnosu na isti period prethodne godine.

Pri tome, važno je napomenuti da organski rast čini gotovo 90% rasta konsolidiranih prihoda kao i realizirane EBITDA-e, obzirom da će se efekti gore navedenih realiziranih akvizicija reflektirati tek u godišnjem izvješću CIAK Grupe.

Istovremeno, realizirane kapitalne investicije iznose gotovo 11 mEUR te su u odnosu na isti period prošle godine više 9%. Time CIAK Grupa nastavlja poslovni razvoj te zadržava u fokusu dugoročni razvoj poslovanja i isporuku poslovnih rezultata u narednim periodima.

*Konsolidirani račun dobiti i gubitka CIAK Grupe
za razdoblje završeno na dan 30.09.2023. i 30.09.2024. (u tisućama eura)*

VII.-IX.2023.	VII.-IX.2024.	U tisućama eura	Bilješka	I.-IX.2023.	I.-IX.2024.	%
68.141	85.519	Prihod od prodaje		194.958	239.705	23
671	930	Ostali poslovni prihodi		1.475	1.384	(6)
68.812	86.450	Ukupni poslovni prihodi	1	196.433	241.089	23
7.897	9.481	Trošak sirovina i potrošnog materijala		22.436	27.441	22
2.700	3.607	Amortizacija		8.220	9.914	21
12.638	16.791	Troškovi osoblja	3	34.620	46.668	35
36.194	45.726	Trošak prodane robe		107.921	128.354	19
4.522	6.694	Ostali troškovi		12.812	17.339	35
1.534	886	Umanjenja vrijednosti		2.025	2.511	24
81	48	Rezerviranja za davanja i rizike		155	(182)	(217)
65.566	83.233	Ukupno poslovni rashodi		188.189	232.045	23
3.246	3.216	Dobit/(Gubitak) iz poslovanja		8.244	9.044	10
74	8	Financijski prihodi		163	109	(33)
826	993	Financijski rashodi	4	2.057	2.752	34
(752)	(986)	Dobit / (gubitak) iz financijskih aktivnosti		(1.894)	(2.643)	40
2.495	2.231	Bruto dobit/(gubitak) razdoblja		6.350	6.401	1

*Konsolidirani izvještaj o financijskom položaju CIAK Grupe
na dan 31.12.2023. i 30.09.2024. (u tisućama eura)*

U tisućama eura	Bilješka	31.12.2023	30.9.2024	%
Nematerijalna imovina		9.263	9.592	4
Nekretnine, postrojenja i oprema		54.857	66.495	21
Dani zajmova i depoziti		365	350	(4)
Ulaganja u udjele, vrijednosne papire i ostala dugotrajna financijska imovina		315	314	(0)
Potraživanja		300	115	(62)
Odgođena porezna imovina		295	296	0
Ukupno dugotrajna imovina	5	65.395	77.162	18
Kratkotrajna imovina				
Zalihe	6	96.157	119.948	25
Potraživanja od kupaca		36.625	39.243	7
Ostala potraživanja		2.725	2.927	7
Dani zajmova i depoziti		1.310	1.711	31
Novac i novčani ekvivalenti		13.706	7.465	(46)
Ukupno kratkotrajna imovina		150.523	171.294	14
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		6.542	13.165	101
Ukupno imovina		222.460	261.621	18
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	594	(1)
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)		11.860	14.812	25
Dobit/(Gubitak)		7.025	5.301	(25)
Manjinski interesi		(37)	(59)	59
Ukupno vlasnički kapital		70.171	71.368	2
Rezerviranja		3	3	0
Dugoročne obveze				
Dugoročni krediti	7	54.481	70.412	29
Ostale dugoročne obveze		1.171	5.382	360
Odgođena porezna obveza		778	777	(0)
Ukupno dugoročne obveze		56.430	76.571	36
Kratkoročne obveze				
Zajmova od banaka i drugih kreditora	7	19.939	22.938	15
Obveze prema dobavljačima		58.815	73.934	26
Porezi i doprinosi		9.852	9.010	(9)
Ostale kratkoročne obveze		2.602	2.025	(22)
Obveze prema zaposlenicima		2.724	3.443	26
Ukupno kratkoročne obveze		93.931	111.350	19
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		1.925	2.330	21
Ukupno obveze		152.289	190.253	25
Ukupno kapital i obveze		222.460	261.621	18

Osvrt na financijske rezultate i bilješke

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješke

- 1 Konsolidirani **poslovni prihodi** CIAK Grupe u prva tri tromjesečja 2024. godine iznosili su 241,1 mEUR te su 44,7 mEUR ili 23% viši u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, od čega se:
 - o 38,5 mEUR odnosi na organski rast
 - o 6,2 mEUR odnosi na anorganski rast
- 2 Izveštajna **konsolidirana EBITDA** ostvarena u promatranom razdoblju 2024. godine iznosi gotovo 19 mEUR te je 15% viša u odnosu na ostvarenu EBITDA-u istog razdoblja prethodne godine.
- 3 **Troškovi osoblja** ostvareni u prva tri tromjesečja 2024. viši su 12,1 mEUR ili 35% 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 695 tEUR ili 34%.

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU

Bilješke

- 5 **Dugotrajna imovina** društva viša je na kraju trećeg tromjesečja tekuće godine u odnosu na kraj prethodne godine 11,8 mEUR ili 18% većim dijelom zbog realiziranih kapitalnih ulaganja, a jednim dijelom zbog realiziranih akvizicija u promatranom razdoblju.
- 6 **Zalihe** su u odnosu na kraj prethodne godine više 23,8 mEUR ili 25%, jednim dijelom kao efekt preuzimanja novih društava te ekspanzije poslovanja na inozemnim tržištima.
- 7 Kratkoročni i dugoročni **zajmovi** viši su 30.09.2024. u odnosu na 31.12.2023. godine za 18,9 mEUR, od čega se:
 - o 7,7 mEUR odnosi na porast obveza za najmove MSFI 16, dugoročne najmove i zajmove pravnih osoba
 - o 11,2 mEUR odnosi na povećanje duga prema financijskim institucijama i bankama

Jednokratne stavke u EBITDA, operativnoj i neto dobiti

Na rezultat prva tri tromjesečja 2024. godine negativno je utjecao ostvaren jednokratni trošak osoblja 222 tEUR, dok je na EBITDA-u, operativnu i bruto dobit u istom razdoblju 2023. godine pozitivno utjecao prihod od prodaje dugotrajne materijalne imovine društva 599 tEUR.

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.

Transakcije preuzimanja obje tvrtke u potpunosti su završene.

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.

Tvrtka Sim Impex d.o.o. jedna je od vodećih nezavisnih distributera autodijelova (IAM) u Bosni i Hercegovini, ostvarujući godišnji prihod viši od 21 milijun eura s 245 zaposlenika na 33 lokacije u Bosni i Hercegovini. Zahvaljujući visoko razvijenom logističko-distributivnom sustavu, portfelju od nekoliko tisuća kupaca, širokom asortimanu rezervnih dijelova i kvalificiranim zaposlenicima ima snažan potencijal za daljnji razvoj IAM segmenta u Bosni i Hercegovini.

Potrebno je istaknuti da ostvarenja društva Sim Impex d.o.o. nisu uključena u ovaj izvještaj. Efekti te akvizicije će biti vidljivi na godišnjem izvješću CIAK Grupe.

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 30. rujna 2024. CIAK Grupa je imala dug po kreditima i zajmovima od **93,4 mEUR**, od čega je **32,2 mEUR** vezano za dugoročne najmove (MSFI 16) i manjim dijelom zajmove pravnih osoba, a **61,2 mEUR** čine obveze prema bankama i financijskim institucijama.

Uprava

Financijski izvještaji društva CIAK Grupa za I.- IX. 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