

**NEREVIDIRANO POROČILO O
POSLOVANJU SKUPINE
INTEREUROPA IN DRUŽBE
INTEREUROPA, D. D.**

JANUAR - SEPTEMBER 2023



VSEBINA

UVODNO POJASNILO.....	3
IZJAVA ČLANOV POSLOVODSTVA.....	4
KLJUČNI POUČKI POSLOVANJA.....	5
OSNOVNI PODATKI O SKUPINI.....	6
POSLOVNI NAČRT 2023.....	8
POMEMBNEJŠI DOGODKI.....	9
POSLOVNO POROČILO.....	12
POSLOVANJE SKUPINE INTEREUROPA.....	12
1. Finančni rezultat poslovanja skupine Intereuropa.....	12
2. Prodaja.....	14
3. Naložbe v osnovna sredstva.....	18
4. Prodaja osnovnih sredstev.....	19
5. Upravljanje s človeškimi viri.....	20
6. Upravljanje s tveganji in priložnostmi.....	22
7. Finančni rezultat poslovanja družbe Intereuropa, d. d.....	24
8. Delnica IEKG in lastniška struktura.....	26
9. Posli s povezanimi osebami.....	30
RAČUNOVODSKO POROČILO.....	31

UVODNO POJASNILO

Na podlagi Zakona o trgu finančnih instrumentov in Pravil Ljubljanske borze družba Intereuropa, d. d. objavlja Nerevidirano poročilo o poslovanju skupine Intereuropa in družbe Intereuropa, d. d. za obdobje januar – september 2023.

Konsolidirani in nekonsolidirani računovodski izkazi za obdobje januar – september 2023 in januar – september 2022 niso revidirani niti pregledani s strani revizorja, medtem ko so izkazi za celotno leto 2022 revidirani. Izkazi so pripravljene v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.

Nadzorni svet Intereurope, d. d. je nerevidirano poročilo o poslovanju skupine Intereuropa in družbe Intereuropa, d. d. za obdobje januar – september 2023 obravnaval na seji nadzornega sveta dne 22. novembra 2023.

Dokument nerevidirano poročilo o poslovanju skupine Intereuropa in družbe Intereuropa, d. d. za obdobje januar – september 2023 je na vpogled na sedežu družbe Intereuropa, d. d., Vojkovo nabrežje 32, 6504 koper in objavljeno tudi na spletnih straneh družbe Intereuropa, d. d. www.intereuropa.si od dne 23. novembra 2023.

IZJAVA ČLANOV POSLOVODSTVA

Uprava družbe Intereuropa, d. d. izjavlja, da je po njenem najboljšem vedenju računovodsko poročilo družbe Intereuropa, globalni logistični servis, delniška družba in skupine Intereuropa za obdobje januar – september 2023 sestavljeno v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja (MRS 34) in ga je potrebno brati v povezavi z revidiranimi letnimi računovodskimi izkazi, pripravljenimi za poslovno leto, ki se je zaključilo 31. decembra 2022.

Računovodsko poročilo daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida skupine Intereuropa in družbe Intereuropa, globalni logistični servis, delniška družba.

V poslovno poročilo sta vključena pošten prikaz pomembnejših poslovnih dogodkov, ki so nastopili v prvih devetih mesecih po koncu prejšnjega poslovnega leta, in njihovega vpliva na računovodskega poročila, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj in negotovosti v zvezi s preostalimi tremi meseci tekočega poslovnega leta ter pošten prikaz informacij o pomembnih poslih s povezanimi osebami, ki je sestavljen v skladu z ustreznim računovodskim standardom.


Koper, 22. novembra 2023

Intereuropa, d. d.
Uprava družbe

Borut Flander
predsednik uprave



Aleš Klavžar
namestnik predsednika uprave



KLJUČNI POUDARKI POSLOVANJA

Tabela 1: Pomembnejši podatki o poslovanju skupine in obvladujoče družbe Intereuropa, d. d. (v tisoč EUR)

	SKUPINA INTEREUROPA			INTEREUROPA, D. D.		
	Jan–sep 2023	Jan–sep 2022	Indeks 23/22	Jan–sep 2023	Jan–sep 2022	Indeks 23/22
Prihodki od prodaje	141.149	149.732	94	94.788	102.381	93
EBITDA	12.380	11.744	105	6.378	6.819	94
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	6.646	6.779	98	3.421	3.946	87
Izid financiranja	-1.591	-720	-	-227	534	-
Poslovni izid iz rednega poslovanja	5.056	6.077	83	3.194	4.480	71
Čisti dobiček/izguba	4.083	4.944	83	2.834	4.079	69
Poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,05	1,05	100	1,04	1,04	100
EBITDA marža v %	8,8	7,8	112	6,7	6,7	101
EBIT marža v %	4,7	4,5	104	3,6	3,9	94
Prihodki od prodaje /zap./mesec	11,704	12,826	91	17,591	20,317	87
Dodana vrednost /zap./mesec	3,237	3,095	105	4,413	4,500	98
ROE* v %	4,0	5,0	79	3,9	5,9	66
	30.9.2023	31.12.2022	Indeks 23/22	30.9.2023	31.12.2022	Indeks 23/22
Sredstva	233.453	240.045	97	178.175	177.803	100
Kapital	140.070	136.303	103	100.213	97.379	103
Neto finančni dolg	33.244	42.548	78	35.122	44.142	80
Število zaposlenih	1.413	1.409	100	625	642	97
				Jan–sep 2023	Jan–dec 2022	Indeks 23/22
Število delnic konec obdobja				27.488.803	27.488.803	100
Čisti dobiček na delnico (v EUR)*				0,10	0,14	71
Zaključni tečaj konec obdobja (v EUR)				1,45	1,21	120
Knj. vrednost delnice konec obdobja (v EUR)				3,53	3,54	100
P/B				0,41	0,34	120
P/E				7,77	8,64	90

EBITDA: poslovni izid iz poslovanja + amortizacija + prevrednotovalni poslovni odhodki pri NOS in OOS – prevrednotovalni poslovni prihodki od odprave slabitev pri NOS in OOS.

Neto finančni dolg NFD: finančne obveznosti – dana posojila in depoziti – denar.

P/B = zaključni tečaj ob koncu obdobja / knjigovodska vrednost delnice.

P/E = zaključni tečaj ob koncu obdobja / čisti dobiček na delnico na letni ravni.

*ROE za leto 2022 je izkazan na letoletni ravni.

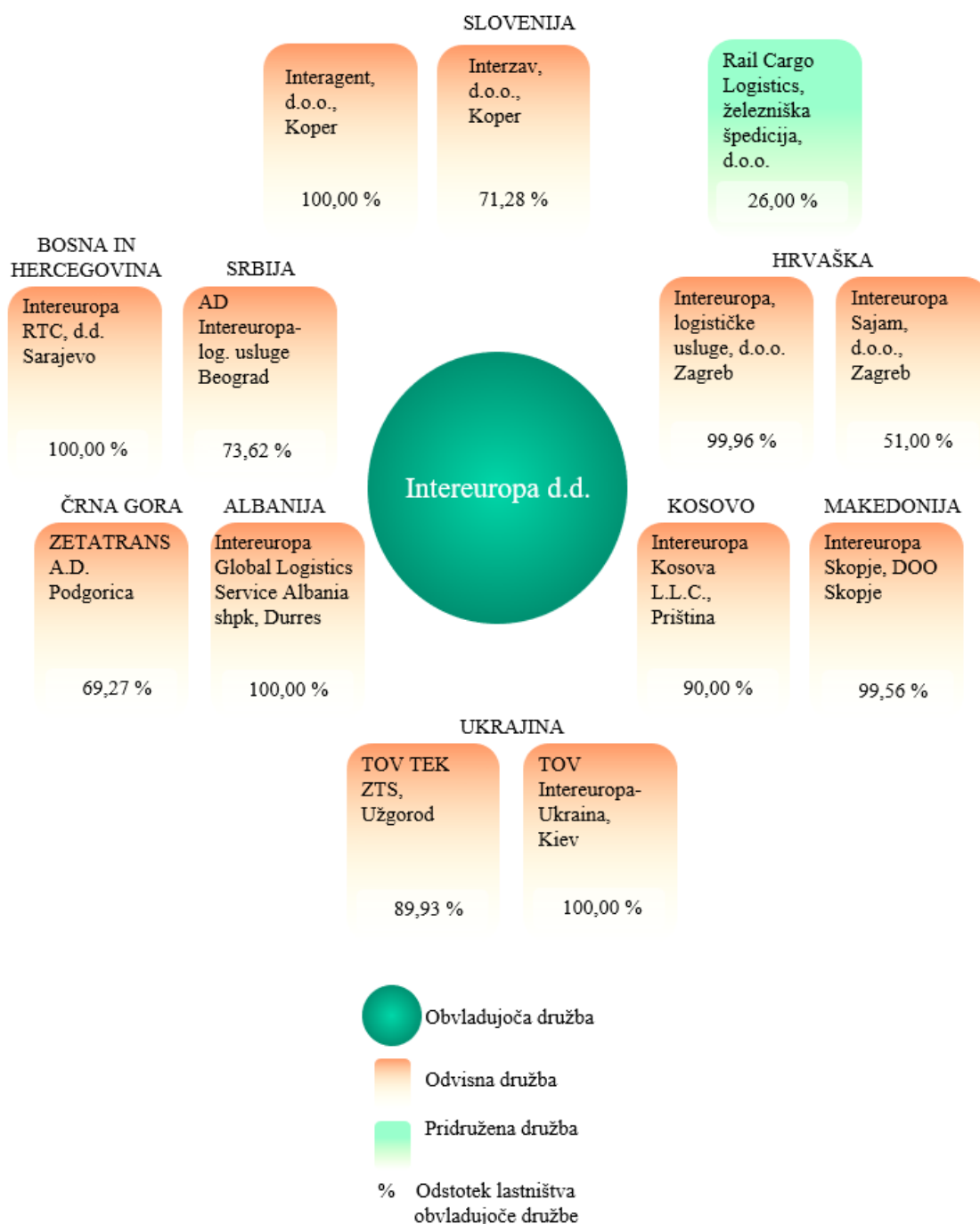
OSNOVNI PODATKI O SKUPINI

Tabela 2: Osnovni podatki o družbi Intereuropa, d. d. in skupini na dan 30. 9. 2023

Obvladujoča družba	Intereuropa, Globalni logistični servis, delniška družba
Skrajšano ime	Intereuropa, d. d.
Država obvladujoče družbe	Slovenija
Sedež obvladujoče družbe	Vojkovo nabrežje 32, 6000 Koper
Matična številka	5001684
Davčna številka	56405006
Vpis v sodni register	Registrirano pri Okrožnem sodišču v Kopru, številka vložka 1/00212/00
Osnovni kapital družbe	27.488.803 EUR
Število izdanih in vplačanih delnic	27.488.803 kosovnih delnic, od tega 16.830.838 navadnih (IEKG) in 10.657.965 prednostnih (IEKN)
Kotacija delnic	Delnice IEKG kotirajo v Prvi borzni kotaciji Ljubljanske borze, CE-ESEG.
Uprava	Aleš Klavžar, namestnik predsednika uprave Blanka Česnik Wolf, članica uprave – delavska direktorica
Nadzorni svet	Marko Cegnar, predsednik nadzornega sveta Tjaša Benčina, namestnica predsednika nadzornega sveta Ivana Vrviščar, članica nadzornega sveta Slavko Ovčina, član nadzornega sveta Borut Vujčič, član nadzornega sveta Zlatka Čretnik, članica nadzornega sveta
Skupina Intereuropa	
Število zaposlenih	1.413 zaposlenih
Skupne zaprte skladiščne površine*	220.688 m ²
Skupna površina zemljišč	1.579.551 m ²
Članstvo v medn. organizacijah in logističnih mrežah	IATA, FONASBA, BIMCO, GS1, FIATA, WCA, FFSI, HCL, ALN, MiPharma, WCA Projects, PCN
Dokazi kakovosti	Certifikat ISO 9001:2015: <ul style="list-style-type: none"> o Intereuropa, d. d., Koper o Intereuropa, log. usluge d.o.o. Zagreb o Intereuropa RTC, d. d. Sarajevo
Lastna poslovna mreža	Slovenija, Hrvaška, Črna gora, Bosna in Hercegovina, Srbija, Kosovo, Severna Makedonija, Albanija, Ukrajina

* Zaprte skladiščne površine brez šotorov in nadstreškov v lasti Intereurope

Skupina Intereuropa na dan 30. 9. 2023¹



* Družba Intereuropa, d. d., je bila na dan 30. septembra 2023 v večinski lasti družbe Pošta Slovenije, d. o. o., ki je bila imetnik 79,06 odstotka navadnih in 100,00 odstotka prednostnih delnic.

¹ Odvisna družba v Albaniji je od 1.1.2019 izključena iz konsolidacije.

POSLOVNI NAČRT 2023



Skupina Intereuropa je pri pripravi poslovnega načrta za leto 2023 izhajala iz izhodiščnega položaja skupine Intereuropa, trendov v logistični panogi, napovedi gospodarskih gibanj za ključne trge skupine ter predpostavke, da v letu 2023 ne bo prišlo do negativnih posledic epidemije Covid-19.

Ob upoštevanju naštetih izhodišč so za leto 2023 postavljeni naslednji poslovni in finančni cilji skupine Intereuropa:

- ustvariti 197,8 milijona evrov prihodkov od prodaje z rastjo prihodkov na poslovnih področjih kopenski promet in logistične rešitve, medtem ko prihodki od prodaje poslovnega področja interkontinentalni promet ne bodo rasli. Največja rast prihodkov od prodaje se načrtuje na področju logistične rešitve, in sicer v hčerinski družbi v Srbiji ter obvladujoči družbi v Sloveniji;
- krepiti sodelovanje s kupci, ki potrebujejo integrirane logistične rešitve v celotni oskrbovalni verigi, ter aktivno pospeševati prodajo produktov z višjo dodano vrednostjo, izvajati prodajne dejavnosti, namenjene povečanju deleža »rednih« kupcev, večji poudarek nameniti tudi pridobivanju novih ključnih in strateških kupcev;
- aktivno upravljati stroške neposrednih storitev prek enotne politike nabave na ravni skupine in nadaljevanja razvoja neodvisne partnerske mreže s ciljem pridobivanja čim boljših nabavnih pogojev in uspešnega nadzora neposrednih stroškov;
- ustvariti 16,5 milijona evrov EBITDA in 8 milijonov evrov poslovnega izida iz poslovanja (EBIT);
- zagotavljati finančno stabilnost in zmanjšati zadolženost, tudi z dezinvestiranjem nepremičnin, ki niso namenjene opravljanju logistične dejavnosti.

Za doseganje zgoraj navedenih ciljev skupina načrtuje:

- vložiti 10,6 milijona evrov v opredmetena in neopredmetena sredstva, največ v obnovo in prenovno skladiščne infrastrukture in skladiščne opreme ter IT-opremo in IT-sisteme;
- povečati število zaposlenih, največ v hčerinski družbi Intereuropa Beograd, zaradi odprtja dodatne skladiščne kapacitete v Novih Banovcih;
- zagotavljati optimalno število kompetentnih in motiviranih zaposlenih ter ohraniti fluktuacijo ključnih in perspektivnih kadrov pod 4 %;
- vlagati v učinkovit razvoj ključnih panožnih kompetenc zaposlenih ter izvajati sistematične načrte ukrepov za promocijo zdravja, vključno z ukrepi za aktivno in zdravo staranje zaposlenih v skupini Intereuropa;
- ohraniti najmanj 10-odstotni delež prožnih oblik zaposlovanja zaradi optimalnega prilagajanja števila zaposlenih dejanskim potrebam po delu;
- zaključiti centralizacijo upravljanja informatike v skupini ter nadaljevati z uvedbo skupnih informacijskih rešitev;
- nadaljevati promocijo korporativne integritete in skladnosti v vseh družbah skupine;
- pravočasno prepoznavati tveganja in uspešno izvajati ukrepe za obvladovanje tveganj;

- zagotavljati stroškovno učinkovitost podpornih funkcij za izvedbo logističnih procesov;
- učinkovito upravljati obratni kapital;
- izvajati dejavnosti za prodajo poslovno nepotrebne premoženja.

POMEMBNEJŠI DOGODKI



POMEMBNEJŠI DOGODKI JANUAR–SEPTEMBER 2023

Januar

- 3. januarja 2023 se je nadzorni svet družbe Intereuropa d. d. seznanil in sprejel odstopno izjavo namestnika predsednika uprave Intereurope Marka Remsa.
- 11. januarja 2023 je družba Intereuropa d. d. na zahtevo delničarja Pošta Slovenije d. o. o. objavila sklic 40. skupščine delničarjev družbe Intereuropa d. d., ki je bila 14. februarja 2023 in na kateri so delničarji odločali o odpoklicu in imenovanju članov nadzornega sveta.
- 16. januarja je pričel s poslovanjem Intereuropin logistični center Reka na lokaciji Kukuljanovo. Na novi lokaciji že deluje pretovorni HUB za Intereuropo Express. Gre za skladiščno kapaciteto s skupno površino 7.100 m², od tega 3.500 m² talnega in pretočnega skladišča ter visoko regalno skladišče s kapaciteto 6.450 paletnih mest.
- 19. januarja je družba Intereuropa d. d. na zahtevo delničarja Pošta Slovenije d. o. o. objavila dopolnitev dnevnega reda z dodatno točko dnevnega reda »Odpoklic člana nadzornega sveta – predstavnika kapitala«.

Februar

- 9. februarja 2023 se je nadzorni svet družbe Intereuropa d. d. seznanil in sprejel odstopno izjavo predsednika uprave Damijana Vajsa, ki je družbo vodil do izteka odpovednega roka, t.j. 3. junija 2023.
- 14. februarja 2023 so delničarji na 40. skupščini delničarjev odločali o predlogih sklepov predlagatelja delničarja Pošta Slovenije, d. o. o., vezanih na člane nadzornega sveta. Delničarji so odpoklicali člana nadzornega sveta, predstavnika kapitala Karmen Lebe Grajf, Gregorja Koreneta in Sebastijana Gostenčnika. Delničarji so za nove člane nadzornega sveta, predstavnike kapitala, za štiriletno mandatno obdobje z začetkom mandata 14. februarja 2023 izvolili Marka Cegnarja, Ivano Vrviščar, Slavka Ovčina in Boruta Vujčiča.

Marec

- Nadzorni svet družbe Intereuropa d. d. se je na svoji seji 9. marca seznanil z nerevidirano informacijo o poslovanju skupine Intereuropa v letu 2022. V letu 2022 je Skupina Intereuropa ustvarila najvišje prihodke od prodaje in najvišji poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v zadnjih desetih letih.

April

- Od 5. do 7. aprila so se predstavniki Intereurope udeležili 10. jubilejnega logističnega kongresa, ki se je odvijal v Portorožu.
- Nadzorni svet družbe Intereuropa, d. d. je na svoji seji 26. aprila potrdil revidirano Letno poročilo skupine Intereuropa za poslovno leto 2022 s poročilom neodvisnega revizorja.

- 17. aprila je nadzorni svet družbe imenoval gospoda Aleša Klavžarja za člana uprave družbe Intereuropa d. d. za finančno področje in za namestnika predsednika uprave, ki je štiriletni mandat nastopil dne 1. junija 2023.

Maj

- Intereuropa se je med 9. in 12. majem s svojo logistično ponudbo predstavila na sejmu Transport Logistic v Munchnu. Sejem se odvija vsako drugo leto in je kot najpomembnejši dogodek v logistični branži priložnost za predstavitev zadnjih dosežkov skupine Intereuropa in njenega razvoja.

Junij

- 1. junija je nastopil štiriletni mandat nov član uprave za finančno področje in namestnik predsednika uprave, gospod Aleš Klavžar.
- Predstavniki Intereurope so se udeležili enega izmed največjih logističnih dogodkov za projektno logistiko »WCA Projects«, ki se je odvijal med 1. in 3. junijem v Antwerpnu v Belgiji.
- Delničarji družbe Intereuropa d. d. so se 30. junija na 41. skupščini delničarjev seznanili z letnim poročilom Skupine Intereuropa in družbe Intereuropa d. d. za leto 2022 z mnenjem revizorja. Skupščina delničarjev je odločila, da bilančni dobiček družbe v višini 17.672.986,45 evrov ostane v celoti nerazporejen ter podelila razrešnico upravi in nadzornemu svetu za delo v poslovnem letu 2022.

Avgust

- Poplave in povezane vremenske ujme so v začetku avgusta povzročile škodo v poslovni enoti Intereurope v Dravogradu. V štirinajstih dneh od dogodka je bilo v enoti vzpostavljeno operativno poslovanje.
- 30. avgusta je nadzorni svet družbe imenoval gospoda Boruta Flandra za predsednika uprave družbe Intereuropa d. d., ki je štiriletni mandat nastopil dne 1. novembra 2023.

September

- Člani nadzornega sveta družbe Intereuropa d. d. so 4. septembra 2023 prejeli odstopno izjavo članice uprave – delavske direktorice Blanke Česnik Wolf, ki je funkcijo opravljala do 5. novembra 2023.

DOGODKI PO ZAKLJUČKU OBDOBJA

- 1. novembra 2023 je nastopil štiriletni mandat nov predsednik uprave, gospod Borut Flander.

VPLIV VOJNE V UKRAJINI NA POSLOVANJE

Skupina je proučila vpliv vojne v Ukrajini in posledično uvedenih sankcij na poslovanje skupine in družbe Intereuropa. Izpostavljenost skupine se kaže v prodaji storitev na ruskem in ukrajinskem trgu ter preko sredstev, ki jih imata v lasti dve hčerinski družbi v Ukrajini.

Zaradi relativno majhnega obsega poslovanja z Rusijo in Ukrajino ter nizke naložbene izpostavljenosti do Ukrajine uprava ocenjuje, da vojna v Ukrajini in posledično uvedene sankcije neposredno ne bodo pomembno vplivale na poslovanje skupine Intereuropa ter doseganje poslovnih ciljev skupine v letu 2023.

POSLOVNO POROČILO

POSLOVANJE SKUPINE INTEREUROPA

1. Finančni rezultat poslovanja skupine Intereuropa

Tabela 3: Finančni rezultati skupine Intereuropa v obdobju januar–september 2023 (v tisoč EUR)

Postavka/kazalnik	Jan–sep 2023	Načrt Jan–sep 2023	Jan–sep 2022	Indeks 2023/načrt	Indeks 23/22
Prihodki od prodaje	141.149	149.040	149.732	95	94
Kopenski promet	69.314	75.993	74.804	91	93
Logistične rešitve	27.981	29.358	26.633	95	105
Interkontinentalni promet	38.544	38.924	43.549	99	89
Druge storitve	5.311	4.765	4.746	111	112
EBITDA	12.380	12.447	11.744	99	105
Poslovni izid iz poslovanja	6.646	6.140	6.779	108	98
Izid financiranja	-1.591	-1.117	-720	-	-
Poslovni izid iz rednega poslovanja	5.056	5.030	6.077	101	83
Davek od dobička in odloženi davek	973	809	1.133	120	86
Čisti poslovni izid	4.083	4.221	4.944	97	83
Poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,05	1,04	1,05	101	100
EBITDA marža v %	8,8	8,4	7,8	105	112
EBIT marža v %	4,7	4,1	4,5	114	104
Prih. od prodaje /zap./mesec	11,704	12,165	12,826	96	91
Dodana vrednost /zap./mesec	3,237	3,103	3,095	104	105
ROE* v %	4,0	4,1	5,0	98	79
Postavka/kazalnik	30.9.2023		31.12.2022		Indeks 23/22
Sredstva	233.453		240.045		97
Kapital	140.070		136.303		103
Neto finančni dolg	33.244		42.548		78
Kratk. sredstva/ kratk. obvez.	0,98		1,45		68

* Preračunano na letno raven. Načrtovani ROE ter podatek za leto 2022 je izkazan na letošnji ravni.

Poslovni izid iz poslovanja in EBITDA

- Prihodki od prodaje skupine Intereuropa so v prvih devetih mesecih letošnjega leta zaostali za lanskeletnimi primerljivimi za 6 odstotkov, za načrtovanimi pa za 5 odstotkov. V poglavju 2. Prodaja je prikazana podrobnejša analiza prihodkov od prodaje po poslovnih področjih in trgih.
- EBITDA je znašal 12,4 milijona evrov, kar je za 5 odstotkov več kot v primerljivem obdobju lanskega leta ter minimalno pod nivojem načrtovanega.
- Poslovni izid iz poslovanja v višini 6,6 milijona evrov je presegel načrtovanega za 8 odstotkov ter zaostal za primerljivim lanskim za 2 odstotka.

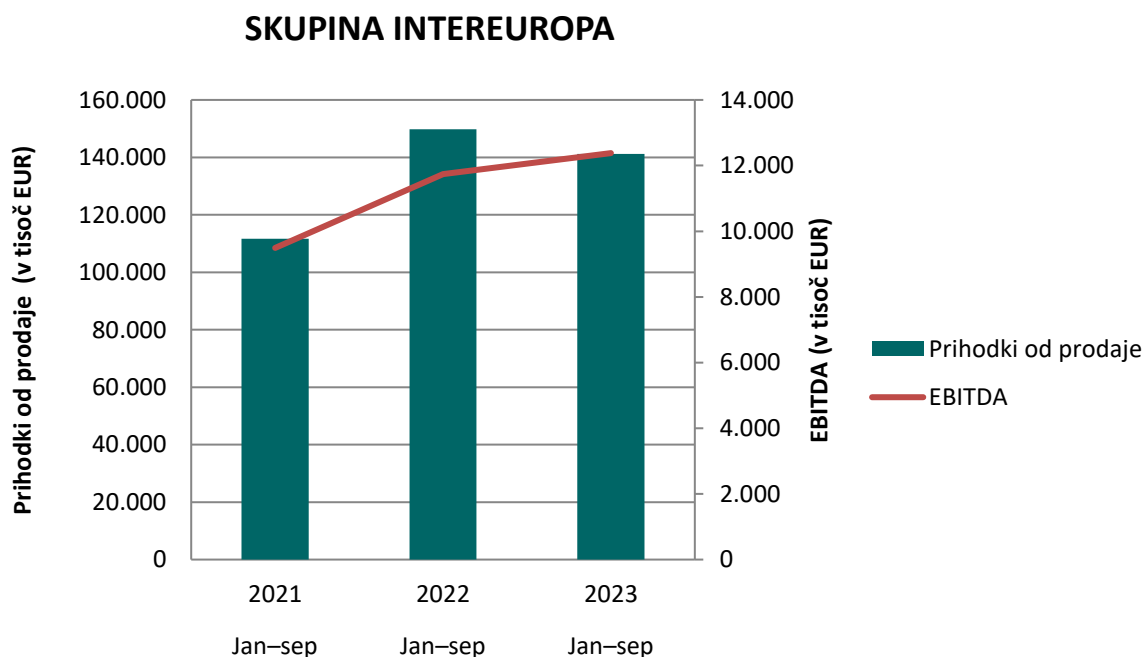
Izid financiranja

- Izid financiranja je za 0,5 milijona evrov slabši od načrtovanega in za 0,9 milijona evrov slabši od lanskega leta, na kar najbolj vplivajo višji finančni odhodki iz naslova obresti za posojila, zaradi dviga obrestnih mer, ter višji odhodki za obresti iz naslova obveznosti iz dolgoročnega najema.

Poslovni izid iz rednega poslovanja in čisti poslovni izid

- Poslovni izid iz rednega poslovanja je znašal 5,1 milijona evrov, kar je 1 odstotek nad načrtovanim ter 17 odstotkov nižji kot v primerljivem obdobju lanskega leta. Na nižji poslovni izid iz rednega poslovanja so znatno vplivali višji stroški financiranja.
- Čisti poslovni izid skupine v višini 4,1 milijona evrov je zaostal za načrtovanim za 3 odstotke in je hkrati za 17 odstotkov nižji kot v primerljivem lanskem obdobju.

Slika 1: Gibanje EBITDA in prihodkov od prodaje v obdobju januar-september v letih 2021 - 2023



Struktura izkaza finančnega položaja

- Neto finančni dolg skupine je ob zaključku tretjega četrtertletja leta 2023 znašal 33,2 milijon evrov, kar je za 9,3 milijona evrov manj kot ob zaključku leta 2022 in je v največji meri posledica znižanja finančnih obveznosti.
- Delež kapitala v virih sredstev je ob koncu tretjega četrtertletja znašal 60 odstotkov, kar je za 3,2 odstotne točke več kot ob koncu leta 2022, na kar najbolj vpliva znižanje finančnih obveznosti.
- Kratkoročni koeficient je znašal 0,98 in je za 0,47 nižji od kratkoročnega koeficienta ob zaključku leta 2022, na kar najbolj vpliva sprememba ročnosti finančnih obveznosti.

2. Prodaja

Skupina Intereuropa je v obdobju januar - september leta 2023 ustvarila 141 milijonov evrov prihodkov od prodaje ter s tem zaostala za lanskoletnimi za 6 odstotkov. Poslovni področji logistične rešitve in druge storitve sta presegli lanskoletne primerljive prihodke od prodaje, medtem ko so na zaostanek prihodkov od prodaje skupine v največji meri vplivali manjši obseg in padec voznin za storitve kopenskega in interkontinentalnega prometa.

Načrtovane prihodke od prodaje presegajo odvisne družbe v Črni Gori, v Makedoniji, na Kosovu, manjša hčerinska družba v Sloveniji in manjša hčerinska družba na Hrvaškem.

Tabela 4: Prihodki od prodaje skupine Intereuropa po poslovnih področjih (v tisoč EUR)

Poslovno področje	Jan–sep 2023	Struktura	Jan–sep 2022	Struktura	Indeks 23/22	Indeks 2023/načrt
Kopenski promet	69.314	49%	74.804	50%	93	91
Logistične rešitve	27.981	20%	26.633	18%	105	95
Interkontinentalni promet	38.544	27%	43.549	29%	89	99
Druge storitve	5.311	4%	4.746	3%	112	111
SKUPAJ PRIHODKI OD PRODAJE	141.149	100%	149.732	100%	94	95

Tabela 5: Prihodki od prodaje skupine Intereuropa po državah glede na sedež družb skupine (v tisoč EUR)

Država	Jan–sep 2023	Struk- tura	Jan–sep 2022	Struk- tura	In- deks 23/22
Slovenija*	91.436	65%	99.062	66%	92
Hrvaška	24.611	17%	25.078	17%	98
Bosna in Hercegovina	6.290	4%	6.660	4%	94
Srbija	5.820	4%	5.321	4%	109
Črna gora	5.594	4%	5.080	3%	110
Ukrajina	1.001	1%	1.296	1%	77
Ostale države	6.397	5%	7.235	5%	88
SKUPAJ PRIHODKI OD PRODAJE	141.149	100%	149.732	100%	94
države EU	116.047	82%	124.140	83%	93
države zunaj EU	25.102	18%	25.592	17%	98

* Podatek vključuje konsolidacijske prilagoditve.

KOPENSKI PROMET

V obdobju januar – september 2023 je področje kopenskega prometa ustvarilo 69,3 milijona evrov prihodkov od prodaje, kar je 7 odstotkov manj kot v enakem obdobju predhodnega leta. Večjo prodajo kot v primerljivem obdobju 2022 so ustvarile hčerinska družba na Hrvaškem, v Črni gori in na Kosovu, najbolj pa se je zmanjšala prodaja v matični družbi v Sloveniji.

V prihodnjem obdobju bodo ključne usmeritve na področju kopenskega prometa zagotavljanje ustreznih kapacitet, hitra odzivnost in prilagajanje spremembam trga, povečane prodajne aktivnosti ter učinkovito izvajanje informacijske podpore procesom.

Tabela 6: Prihodki od prodaje produktov poslovnega področja kopenski promet (v tisoč EUR)

SKUPINA INTEREUROPA	Jan–sep 2023	Struktura	Jan–sep 2022	Struktura	Indeks 23/22
KOPENSKI PROMET	69.314	100%	74.804	100%	93
Zbirni promet	15.836	23%	15.540	21%	102
Domači promet	13.103	19%	12.720	17%	103
Cestni promet	32.709	47%	38.635	52%	85
Carinske storitve	6.269	9%	6.089	8%	103
Železniški promet	1.397	2%	1.809	2%	77
Pretovor v pretočnih skladiščih	0	0%	11	0%	-

→ Prihodki od prodaje produkta zbirnega prometa so znašali 15,8 milijona evrov, kar je za 2 odstotka več kot v enakem obdobju predhodnega leta. Na rast prodaje v letu 2023 so vplivale uspešne prodajne aktivnosti ter zvišanje prodajnih cen kot posledice zvišanja stroškov. Prihodke od prodaje sta najbolj povečali družba na Hrvaškem in družba na Kosovu.

→ Prihodki od prodaje produkta domači promet so znašali 13,1 milijona evrov, kar je za 3 odstotke več kot v enakem obdobju predhodnega leta. Najbolj so na rast prodaje vplivale

prodajne aktivnosti ter zvišanje prodajnih cen kot posledica zvišanja stroškov, kjer še naprej beležimo veliko sprememb na trgu. Produkt ima pomembno funkcijo tudi kot izvajalec podpornih storitev za ostale produkte. Prihodke od prodaje so povečale vse družbe, razen v Sloveniji, kar je posledica postopne konsolidacije domačega prometa v Skupini Pošta Slovenije, ter v Srbiji, kjer se je v drugi polovici leta 2022 ukinilo izvajanje ekspresnega prometa.

- Produkt mednarodnega cestnega prometa je v prvih devetih mesecih letošnjega leta ustvaril 32,7 milijona evrov prihodkov od prodaje.
- Prihodki od prodaje produkta carinskih storitev so v obdobju januar – september 2023 znašali 6,3 milijona evrov in so bili za 3 odstotke višji kot v enakem obdobju lani. Ugoden trend na carinskih storitvah naj bi se nadaljeval tudi v zadnjem kvartalu leta 2023.
- Produkt železniškega prometa je v prvih devetih mesecih letošnjega leta ustvaril 1,4 milijona evrov prihodkov od prodaje.

LOGISTIČNE REŠITVE

Področje logističnih rešitev v skupini Intereuropa je v obdobju januar – september 2023 ustvarilo 28 milijonov evrov prihodkov od prodaje oziroma 20 odstotkov celotne prodaje skupine. Glede na enako obdobje leta 2022 je skupina dosegla rast prihodkov od prodaje logističnih rešitev za 5 odstotkov, največjo v hčerinski družbi v Srbiji. Manjšo prodajo kot v primerjalnem obdobju leta 2022 sta ustvarili hčerinska družba na Hrvaškem in obvladujoča družba v Sloveniji.

Na poslovnem področju logističnih rešitev se nadaljuje razvoj partnerskih odnosov, poglobljene sodelovanja z obstoječimi kupci, načrtno iskanje novih logističnih poslov z namenom zapolnitve prostih skladiščnih kapacitet ter ustvarjanja višje dodane vrednosti.

Še vedno ostaja prioriteta polnjenje regalnega dela skladišča v Reki ter iskanje dodatnih poslov v Logatcu, z namenom zapolnitve kapacitet. Ostala skladišča so skoraj v celoti zasedena. Preverja se profitabilnost poslov ter izvaja optimizacija dela ter procesov v skladiščih.

Tabela 7: Prihodki od prodaje produktov poslovnega področja logistične rešitve (v tisoč EUR)

SKUPINA INTEREUROPA	Jan–sept 2023	Struktura	Jan–sept 2022	Struktura	Indeks 23/22
LOGISTIČNE REŠITVE	27.981	100%	26.633	100%	105
Skladiščenje	19.235	69%	20.521	77%	94
Distribucija	8.746	31%	6.112	23%	143

- Produkt skladiščenje je v obdobju januar – september 2023 na nivoju skupine Intereuropa ustvaril 19,2 milijona evrov prihodkov od prodaje, kar predstavlja 14 odstotni delež v prodaji skupine oziroma 69 odstotni delež prihodkov prodaje področja logističnih rešitev.
- V obdobju januar - september 2023 je bilo ustvarjenih 8,7 milijona evrov prihodkov od prodaje storitev distribucije, kar predstavlja 6 odstotkov prodaje skupine Intereuropa oziroma 31 odstotkov prihodkov od prodaje področja logističnih rešitev.

INTERKONTINENTALNI PROMET

Prihodki od prodaje področja interkontinentalni promet so v prvih devetih mesecih leta 2023 znašali 38,5 milijonov evrov, kar je za 11 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022. V celotnih prihodkih od prodaje skupine Intereuropa predstavlja interkontinentalni promet 27 odstotni delež.

Tabela 8: Prihodki od prodaje produktov poslovnega področja interkontinentalni promet (v tisoč EUR)

SKUPINA INTEREUROPA	Jan–sep 2023	Struktura	Jan–sep 2022	Struktura	Indeks 23/22
INTERKONTINENTALNI PROMET	38.544	100%	43.549	100%	89
Pomorski promet	21.417	56%	28.430	65%	75
Avtomobilska logistika	7.185	19%	3.659	8%	196
Pomorska agencija	704	2%	433	1%	163
Letalski promet	5.998	16%	9.421	22%	64
Projektni tovari	3.239	8%	1.606	4%	202

- Na področju pomorskega prometa, produkti FCL, LCL ter konvencionalni tovor, izkazuje upad prihodkov od prodaje v primerjavi z istim obdobjem lanskega leta kot posledica upada cen pomorskih voznin ter zmanjšanja obsega ali prenehanja poslovanja nekaterih kupcev.
- Prihodki od prodaje na produktu projektni tovari so v prvih devetih mesecih leta 2023 višji kot v primerljivem obdobju leta 2022, kar je posledica izvedbe dodatnih poslov ter večjega obsega poslovanj s kupci.
- Avtomobilska logistika beleži rast prihodkov v primerjavi z enakim obdobjem leta 2022 zaradi povečanega obsega poslovanja kupcev ter pridobitve novih poslov.
- Prihodki od prodaje pomorske agencije so v letu 2023 višji od lanskoletnih v enakem obdobju, kot posledica pridobitve novih poslov ter povečanega obsega poslovanja nekaterih ključnih kupcev. V obdobju januar – september leta 2023 so se prihodki od prodaje na področju letalskega prometa zmanjšali v primerjavi z enakim obdobjem v letu 2022. To je posledica zmanjšanja cen letalskih voznin in ohlajanja globalne gospodarske rasti po koncu pandemije COVID-19, ter tudi stabilizacije cen energentov, ki jo je povzročila vojna v Ukrajini. Kljub zgoraj navedenim dejavnikom je število naročil preseglo številke dosežene v enakem obdobju leta 2022.

3. Naložbe v osnovna sredstva

Skupina Intereuropa je v obdobju januar – september leta 2023 realizirala 2,9 milijona evrov investicijskih vlaganj v osnovna sredstva, od tega je 1,6 milijona evrov investiranih v nepremičnine ter 1,3 milijona evrov v opremo in neopredmetena sredstva.

Obvladujoča družba Intereuropa, d. d. je v nepremičnine, opremo in neopredmetena sredstva investirala 0,8 milijona evrov, medtem ko so ostale družbe skupine v osnovna sredstva vložile 2,1 milijona evrov.

Največ sredstev je bilo namenjenih za izgradnjo novega logističnega centra na Reki, in sicer 1 milijon evrov (primopredaja izvedena v januarju 2023), za nabavo viličarjev 0,4 milijona evrov, za asfaltni plato v Podgorici 0,2 milijona evrov in za skladiščne regale družbe Intereuropa d.d. 0,1 milijona evrov.

Tabela 9: Pregled investicijskih vlaganj v obdobju januar – september 2023 (v tisoč EUR)

družba	SKUPAJ INVESTICIJE				nepremičnine			oprema in neopredmetena sredstva		
	2023 jan-sept	2023 načrt	2022 jan-sept	% LRN*	2023 jan-sept	2023 načrt	2022 jan-sept	2023 jan-sept	2023 načrt	2022 jan-sept
Intereuropa, d.d.	818	8.050	2.638	10	298	4.921	569	520	3.129	2.069
hčerinske družbe	2.081	2.556	6.092	81	1.329	914	5.084	752	1.642	1.008
SKUPAJ	2.899	10.606	8.730	27	1.627	5.835	5.653	1.272	4.771	3.077

*letna realizacija načrta

Slika 2: Struktura investicij v skupini Intereuropa v obdobju januar – september 2023
(v tisoč EUR)

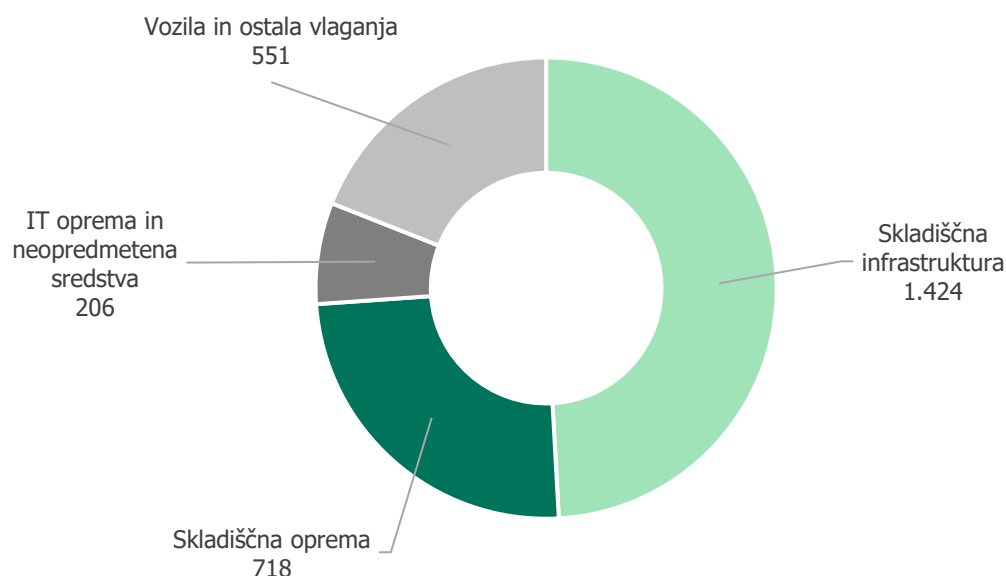


Tabela 10: Pregled investicijskih vlaganj po vrsti vlaganj v obdobju januar–september 2023
(v tisoč EUR)

INVESTICIJE PO VRSTI VLAGANJ	SKUPAJ INVESTICIJE			nepremičnine		oprema in neopredmetena sredstva	
	2023 jan-sep	2023 načrt	% LRN*	2023 jan-sep	2023 načrt	2023 jan-sep	2023 načrt
skladiščna infrastruktura	1.424	5.082	28	1.424	4.835		247
skladiščna oprema	718	1.861	39			718	1.861
vozila	111	386	29			111	386
IT oprema in neopredmetena sredstva	206	1.690	12			206	1.690
ostala vlaganja	440	1.587	28	203	1.000	237	587
SKUPAJ	2.899	10.606	27	1.627	5.835	1.272	4.771

*letna realizacija načrta

4. Prodaja osnovnih sredstev

Skupina Intereuropa je v obdobju januar – september 2023 prodala osnovna sredstva v knjigovodski vrednosti 54.500 evrov. Pretežni del prodanega se nanaša na prodane poslovne prostore v poslovni stavbi na Jesenicah, ostalo prodano predstavlja opremo.

5. Upravljanje s človeškimi viri

GIBANJE ŠTEVILA ZAPOSLENIH

V skupini Intereuropa je bilo na dan 30. 9. 2023 zaposlenih 1.413 delavcev, kar je za 4 zaposlene več kot na zadnji dan leta 2022.

V obdobju januar – september 2023 se je v skupini zaposlilo 209 novih sodelavcev, odšlo pa 205 zaposlenih.

Preko zaposlitvenih agencij in študentskih servisov je v opazovanem obdobju v skupini Intereuropa delo opravljalo povprečno 177 delavcev, preračunano na polni delovni čas, kar je za 19 delavcev manj kot v enakem obdobju preteklega leta. Delež fleksibilne delovne sile je znašal 11,7 odstotka vseh delavcev (preračunano na polni delovni čas), kar je za 1,4 odstotne točke manj kot v enakem obdobju preteklega leta.

Tabela 11: Število zaposlenih v skupini Intereuropa dan 30. 9. 2023 po državah

	30. 09. 2023	31. 12. 2022	Razlika 23 - 22	Indeks 2023/2022
Slovenija	638	655	-17	97
Hrvaška	273	282	-9	97
Bosna in Hercegovina	144	136	8	106
Srbija	120	117	3	103
Makedonija	36	37	-1	97
Kosovo	63	47	16	134
Črna gora	112	110	2	102
Ukrajina	27	25	2	108
SKUPAJ	1.413	1.409	4	100

Do največjega povečanje števila zaposlenih je prišlo v hčerinski družbi Kosovo in sicer za 16 zaposlenih, v Bosni in Hercegovini za 8 in v Srbiji za 3 zaposlene; do največjega zmanjšanja pa v obvladujoči družbi, za 17 zaposlenih, ter v Intereuropi Logističke usluge, d.o.o Zagreb, za 9 zaposlenih. V ostalih družbah so bila odstopanja od 1 do 2 zaposlena.

RAZVOJ IN IZOBRAŽEVANJE

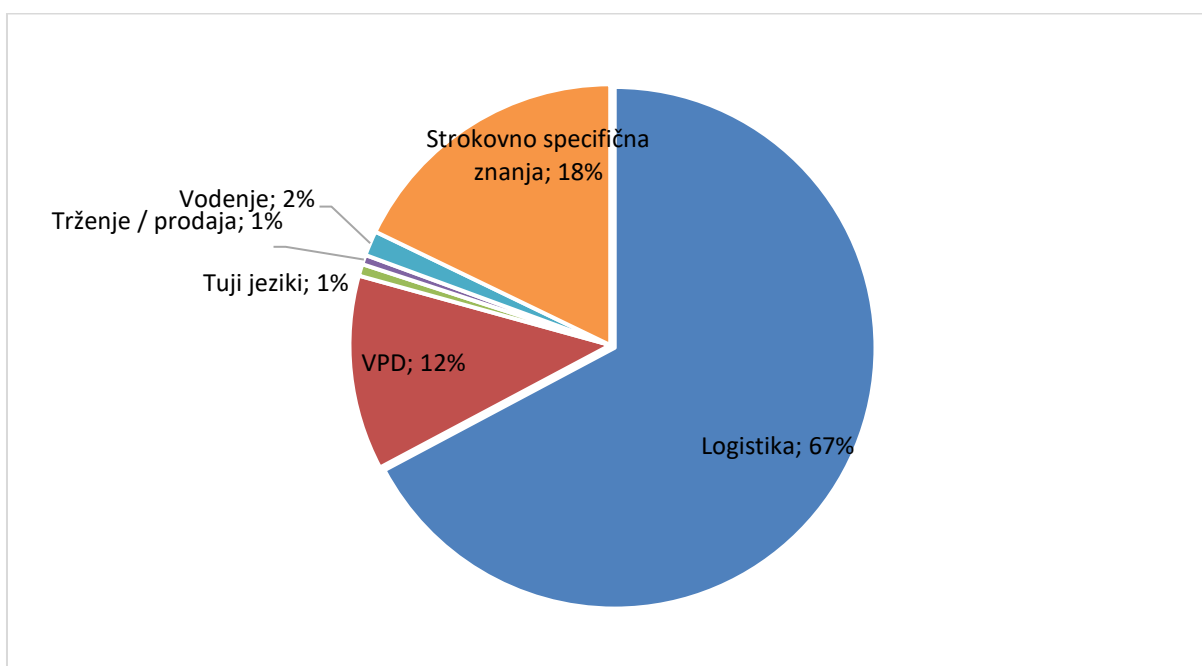
Skupina Intereuropa je v opazovanem obdobju za usposabljanje namenila dobrih 35 tisoč evrov. Zaposleni skupine so pridobivali nova znanja v skupno 4.911 urah, kar predstavlja povprečno 3,5 ure na zaposlenega.

Z internimi strokovnjaki je bilo izvedenih 17 odstotkov izobraževanj, to so bila v obvladujoči družbi usposabljanja s področja varstva in zdravja pri delu, uporabe programa za upravljanje delovnega časa – Time & space ter programa za potrjevanje računov – EBA, v hčerinski družbi na Hrvaškem usposabljanja za izvedbo operativnih postopkov v informacijskem sistemu Wex

za področje pomorskega prometa, v Črni gori pa usposabljanja za produkt carinjenja in organizacije prevozov.

Od najboljšežnejših izobraževanj velja izpostaviti: v obvladujoči družbi pridobivanje znanj s področja logistike, kot npr. informacijski program za carinjenje, sistem Intrastat, poreklo blaga itd; v hčerinski družbi na Hrvaškem 720 ur namenjenih usposabljanju voznikov viličarjev, v hčerinski družbi v BIH 144 ur namenjenih izobraževanju s področja ISO standarda AUDIT, v hčerinski družbi v Črni gori 306 ur namenjenih pridobivanju znanja za uporabo informacijskega sistema ISPRO za podporo logističnim dejavnostim.

Slika 3: Struktura izobraževanja po urah vsebin v skupini Intereuropa



PODROČJE VARNOSTI IN ZDRAVJA PRI DELU

Na področju varnosti in zdravja pri delu je bil v začetku leta del aktivnosti namenjen izvajanju preventivnih ukrepov za preprečevanje okužbe s korona virusom, v kasnejšem obdobju pa so bile aktivnosti večinoma usmerjene k izvajanju ukrepov za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu.

Absentizem zaradi bolniških staležev je v skupini v opazovanem obdobju znašal 5,54 odstotka, kar je za 0,6 odstotne točke manj kot v enakem obdobju preteklega leta ter nad načrtovano vrednostjo 4,5 odstotka.

V skupini se je pri delu poškodovalo 13 delavcev, kar je tri manj kot v primerljivem obdobju leta 2022 in predstavlja 0,82 odstotka poškodovanih glede na skupno število vseh delavcev (redno zaposleni, študentje in agencijski delavci), kar je manj od ciljnih 1,5 odstotka.

Na področju varnosti in zdravja pri delu in varstva pred požari so bile izvedene naslednje pomembnejše aktivnosti:

- Izvedena so bila redna usposabljanja zaposlenih v skladu s predpisanimi roki.
- V vseh družbah skupine je bilo skupaj na preventivne zdravstvene preglede napoteni 346 redno zaposlenih delavcev, kar je 42 več kot v primerljivem obdobju leta 2022.
- Posebna skrb je bila posvečena zagotavljanju nadzora nad tveganjem za nastanek požara, zagotavljanju brezhibnosti delovanja opreme za varstvo pred požarom in brezhibnosti delovne opreme. V skladu z zakonsko predpisanimi roki so bili izvedeni redni pregledi.

6. Upravljanje s tveganji in priložnostmi

Politika upravljanja s tveganji in priložnostmi je v družbah skupine Intereuropa opredeljena s pravilnikom o upravljanju s tveganji in priložnostmi v skupini Intereuropa, ki je bil prenovljen v letu 2018 in dopolnjen v letih 2019 in 2020. Pravilnik opredeljuje proces upravljanja s tveganji in priložnostmi v vseh družbah skupine in obsega:

- odgovornosti in pristojnosti ključnih oseb v aktivnostih upravljanja s tveganji in priložnostmi,
- opredelitev in vrste tveganj,
- organiziranost procesa upravljanja s tveganji,
- metodologijo merjenja izpostavljenosti tveganjem,
- proces upravljanja priložnosti in vzpostavitev registra priložnosti,
- proces upravljanja škodnih dogodkov in vzpostavitev registra škodnih dogodkov,
- način vzpostavitve registra tveganj in
- načine obveščanja in poročanja.

13 družb skupine se pri svojem poslovanju srečuje z različnimi vrstami tveganj, ki so v skladu s pravilnikom razvrščena v pet skupin tveganj, in sicer strateška tveganja, operativna tveganja, finančna tveganja, tveganja skladnosti s predpisi in tveganja ugleda.

Nekatera tveganja so zaznana v zgolj eni ali v manjši skupini družb, na drugi strani pa so tveganja, ki so relevantna za vse družbe. Skupina Intereuropa je v preteklih letih obravnavala 82 tveganj, ki tudi sestavljajo Katalog tveganj, to pa po družbah skupine pomeni 179 različnih obravnavanih ukrepov.

V skladu s predhodno najavo smo v tretjem četrtletju število obravnavanih tveganj, kljub dodanim tveganjem v primerjavi s predhodnim četrtletjem, zmanjšali za 6 na 52. Ocenjevanje in preračuni na raven skupine Intereuropa so tudi jasneje izpostavili tveganja z najvišjo stopnjo izpostavljenosti in tista tveganja, kjer stopnja izpostavljenosti najbolj presega sprejemljivo.

Ob zaključku tretjega četrtletja je bilo na ravni skupine Intereuropa eno tveganje ocenjeno kot ključno, 5 jih je bilo ocenjeno z visoko stopnjo tveganja, 9 z zmerno stopnjo tveganja, ostalih 37 pa se je nahajalo v skupini manj pomembnih tveganj.

Strateško tveganje je tveganje nastanka izgube, ki nastane zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja sprejetih odločitev ter premajhne odzivnosti na spremembe poslovnega okolja. To tveganje je odvisno od skladnosti med postavljenimi strateškimi cilji in

poslovno strategijo za doseganje teh ciljev, angažiranih sredstev za doseganje ciljev in od kakovosti izvedbe. V skupini Intereuropa je prepoznanih 14 strateških tveganj, eno med njimi je bilo v tretjem četrtletju prepoznano kot ključno (tveganje zmanjšanja/izgube poslov s poslovnim partnerjem), tri z visoko stopnjo tveganja (tveganje nezmožnosti prenašanja dviga stroškov v prodajne cene, tveganje, da strateške investicije ne bodo izvedene v pričakovanem roku, tveganje padca vrednosti nepremičnin zaradi povečanega deželnega tveganja), ostala tveganja so prepoznana s srednjo ali nizko stopnjo tveganja.

Največja skupina tveganj so operativna tveganja. Ob zaključku tretjega četrtletja 2023 je v skupini ocenjenih 29 operativnih tveganj. Operativno tveganje predstavlja možnost izgube zaradi neustreznega ali neuspešnega izvajanja notranjih postopkov, procesov, ljudi in sistemov ali pa zaradi zunanjih dogodkov. Tveganje neuporabnosti infrastrukture zaradi vremenskih in drugih zunanjih vplivov je bilo prepoznano z visoko stopnjo izpostavljenosti, s srednjo stopnjo so prepoznana tveganja v zvezi s prevarami in drugimi kaznivimi dejanji, tveganje prevelike fluktuacije ključnih in perspektivnih kadrov ali nezavzetosti, tveganje nerazpoložljivosti informacijskega sistema in prekinitve delovanja, tveganje nastanka požara, tveganje upada realizacije avio prometa zaradi prevelike izpostavljenosti enkratnim poslom (tudi zato, ker smo njegovo prisotnost razširili na več držav) in tveganje neustreznega tehničnega in fizičnega varovanja premoženja, 22 tveganj pa je prepoznanih z nizko stopnjo tveganja.

Finančna tveganja so tveganja, povezana s sposobnostjo ustvarjanja finančnih prihodkov, obvladovanja finančnih odhodkov ter ohranjanja vrednosti finančnega premoženja. V skupini je prepoznanih 5 finančnih tveganj. Pri kreditnih tveganjih je bila v tem četrtletju ocenjena stopnja tveganja višja od sprejemljive, pri ostalih finančnih pa nižja.

Tveganja neskladnosti s predpisi so tveganja, povezana s skladnostjo z zakoni in drugimi predpisi, ki se nanašajo na upravljanje družbe, odnose z zaposlenimi, panožne standarde ipd., s sistemi notranje kontrole in politiko varnosti ter z osebno odgovornostjo posloводства, članov nadzornih svetov in odgovornostjo pravnih oseb. Ob koncu drugega četrtletja je bilo ocenjenih 5 tveganj neskladnosti s predpisi in vsa so bila prepoznana kot tveganja z nizko stopnjo tveganja.

7. Finančni rezultat poslovanja družbe Intereuropa, d. d.

Tabela 12: Poslovanje družbe Intereuropa, d. d. v obdobju januar–september 2023 (v tisoč EUR)

Postavka/kazalnik	Jan–sep 2023	Načrt Jan–sep 2023	Jan–sep 2022	Indeks 2023/ načrt	Indeks 23/22
Prihodki od prodaje	94.788	99.727	102.381	95	93
Kopenski promet	39.401	45.431	44.118	87	89
Logistične rešitve	17.976	19.048	18.366	94	98
Interkontinentalni promet	32.788	30.732	35.670	107	92
Druge storitve	4.624	4.516	4.227	102	109
EBITDA	6.378	5.921	6.819	108	94
Poslovni izid iz poslovanja	3.421	2.867	3.946	119	87
Izid financiranja	-227	-31	534	-	-
Poslovni izid iz rednega poslovanja	3.194	2.836	4.480	113	71
Davek od dobička in odložen davek	360	279	400	129	90
Čisti poslovni izid	2.834	2.556	4.079	111	69
Poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,04	1,03	1,04	101	100
EBITDA marža v %	6,7	5,9	6,7	113	101
EBIT marža v %	3,6	2,9	3,9	126	94
Prihodki od prodaje /zap. /mesec	17,591	18,464	20,317	95	87
Dodana vrednost /zap./mesec	4,413	4,113	4,500	107	98
ROE* v %	3,9	3,0	5,9	131	66
Postavka/kazalnik	30.9.2023		31. 12. 2022		Indeks 23/22
Sredstva	178.175		177.803		100
Kapital	100.213		97.379		103
Neto finančni dolg	35.122		44.142		80
Kratk. sredstva /kratk. obvez.	0,78		1,23		64

* Preračunano na letno raven. Načrtovani ROE ter podatek za leto 2022 je izkazan na letošnji ravni.

Poslovni izid iz poslovanja in EBITDA

→ Družba je v obdobju januar – september leta 2023 ustvarila 94,8 milijonov evrov prihodkov od prodaje, kar je 5 odstotkov manj kot je bilo načrtovano in 7 odstotkov manj kot v primerljivem obdobju lani.

- EBITDA je znašal 6,4 milijona evrov, kar je za 8 odstotke nad načrtom ter 6 odstotek manj kot v enakem obdobju lanskega leta. Na preseganje načrtovanega EBITDA je v največji meri vplivala višja prodajna marža.
- Poslovni izid iz poslovanja v višini 3,4 milijona evrov presega načrtovanega za 19 odstotkov ter zaostaja za primerljivim lanskim za 13 odstotkov.

Izid financiranja

- Izid iz financiranja je bil v obdobju januar – september 2023 je slabši od načrtovanega, v največji meri zaradi višjih odhodkov za obresti na posojila ter nižjih prihodkov iz deležev. Hkrati je bil za 0,8 milijona evrov slabši kot v enakem obdobju leta 2022.

Poslovni izid iz rednega poslovanja in čisti poslovni izid

- Družba Intereuropa, d. d. je v obdobju januar - september 2023 ustvarila 3,2 milijona evrov poslovnega izida iz rednega poslovanja in s tem za 29 odstotkov zaostala za lanskoletnim poslovnim izidom iz rednega poslovanja ter preseгла načrtovanega za 13 odstotkov. Čisti poslovni izid družbe je znašal 2,8 milijona evrov, kar je za 31 odstotkov pod lanskoletnimi primerljivimi rezultati ter za 11 odstotkov nad načrtom.

Struktura izkaza finančnega položaja

- Neto finančni dolg družbe je na dan 30. septembra 2023 znašal 35,1 milijona evrov, kar je za 9 milijonov evrov manj kot ob zaključku leta 2022, na kar najbolj vpliva nižje stanje finančnih obveznosti.
- Delež kapitala v virih sredstev je ob zaključku devetmesečja 2023 znašal 56,2 odstotka, in se je v primerjavi s koncem leta 2022 zvišal za 1,5 odstotne točke, na kar najbolj vpliva znižanje finančnih obveznosti.
- Kratkoročni koeficient je na dan 30. septembra 2023 znašal 0,78 in je za 0,5 nižji kot ob koncu leta 2022, na kar najbolj vpliva sprememba ročnosti finančnih obveznosti.

8. Delnica IEKG in lastniška struktura

Osnovni kapital družbe Intereuropa, d. d. sestavlja 16.830.838 navadnih (IEKG) in 10.657.965 prednostnih (IEKN) delnic. Na organiziranem trgu vrednostnih papirjev se trguje z navadnimi delnicami IEKG.

Tabela 13: Osnovni podatki o delnicah družbe Intereuropa, d. d. na dan 30. 9. 2023

	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Osnovni kapital v EUR	27.488.803	27.488.803
Število vseh delnic	27.488.803	27.488.803
Število prednostnih delnic (IEKN)	10.657.965	10.657.965
Število navadnih delnic (IEKG)	16.830.838	16.830.838
od tega število lastnih delnic	18.135	18.135
Število delničarjev	1.891	1.912
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	3,65	3,54
Čisti dobiček na navadno delnico v EUR	0,10	0,14

Knjigovodska vrednost = kapital / (število vseh delnic – število lastnih delnic).

Čisti dobiček na navadno delnico = čisti dobiček navadnih delnic / (število navadnih delnic – število lastnih delnic).

KLJUČNI PODATKI O DELNICI IEKG

Tabela 14: Ključni podatki o delnici IEKG za obdobje januar–september 2023

	Jan–sep 2023	Jan–sep 2022
Zaključni tečaj konec obdobja v EUR*	1,21	1,21
Tehtani povprečni tečaj v EUR	1,2	1,41
Najvišji tečaj v EUR	1,46	1,5
Najnižji tečaj v EUR	1,16	1,15
Tržna kapitalizacija v tisoč EUR *	20.365	20.365
Promet v tisoč EUR	11	76
P/B	0,33	0,34
P/E	9,08	8,64
Kapitalski donos	0,0%	-17,1%

* Na zadnji dan obdobja.

Tržna kapitalizacija = zaključni tečaj ob koncu obdobja x število delnic, ki kotirajo na borzi.

P/B = zaključni tečaj ob koncu obdobja / knjigovodska vrednost delnice

P/E = zaključni tečaj ob koncu obdobja / čisti dobiček na delnico na letni ravni.

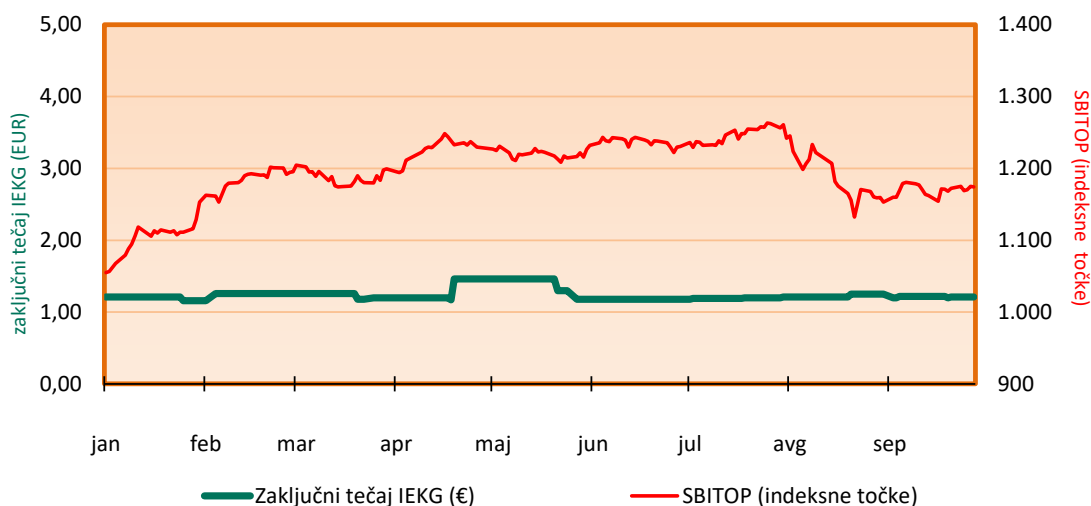
Kapitalski donos = porast zaključnega tečaja v obdobju.

TRGOVANJE Z DELNICO IEKG

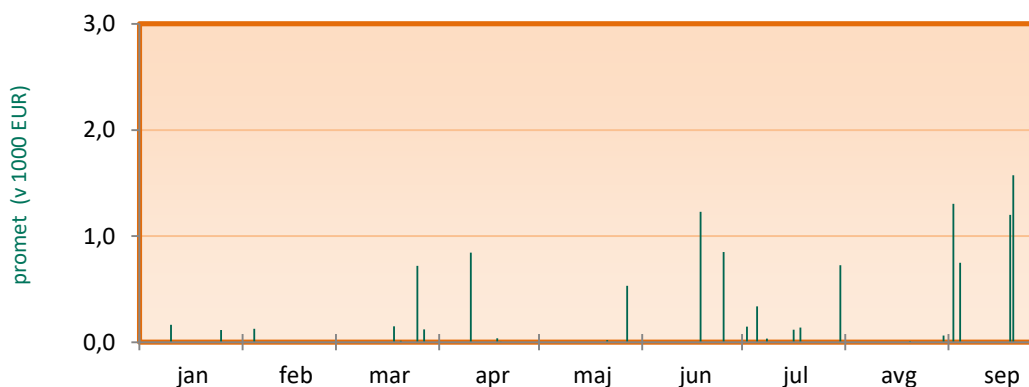
Ljubljanska borza je v devetih mesecih leta 2023 ustvarila 232 milijonov evrov pometa z delnicami, kar je za 29 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2022. Promet pri trgovanju z delnico IEKG je še naprej upadal in je znašal 11 tisoč evrov. Tečaj delnice se je gibal med 1,16 in 1,46 evrov za delnico, obdobje pa je zaključil na enaki ravni kot na začetku leta, to je 1,21 evra. Slovenski borzni indeks SBITOP je v tem času pridobil 12,3 odstotkov vrednosti.

Tržna kapitalizacija je ob koncu septembra znašala 20,4 milijona evrov, kar predstavlja 0,2 odstotka tržne kapitalizacije vseh delnic na Ljubljanski borzi.

Slika 4: Gibanje zaključnega tečaja delnice IEKG in indeksa SBITOP v obdobju januar – september 2023



Slika 5: Promet z delnico IEKG v obdobju januar– september 2023



LASTNIŠKA STRUKTURA

Lastniška struktura na dan 30. 9. 2023 se v primerjavi z 31. 12. 2022 ni bistveno spremenila. Največji lastnik Pošta Slovenije d.o.o. je ob koncu obdobja imel enak lastniški delež kot ob začetku leta (87,2 odstotkov), t.j. 13.306.067 navadnih delnic IEKG in 10.657.965 prednostnih delnic IEKN. Skupni lastniški delež desetih največjih lastnikov je znašal 95,9% in se v primerjavi z 31. 12. 2022 ni spremenil.

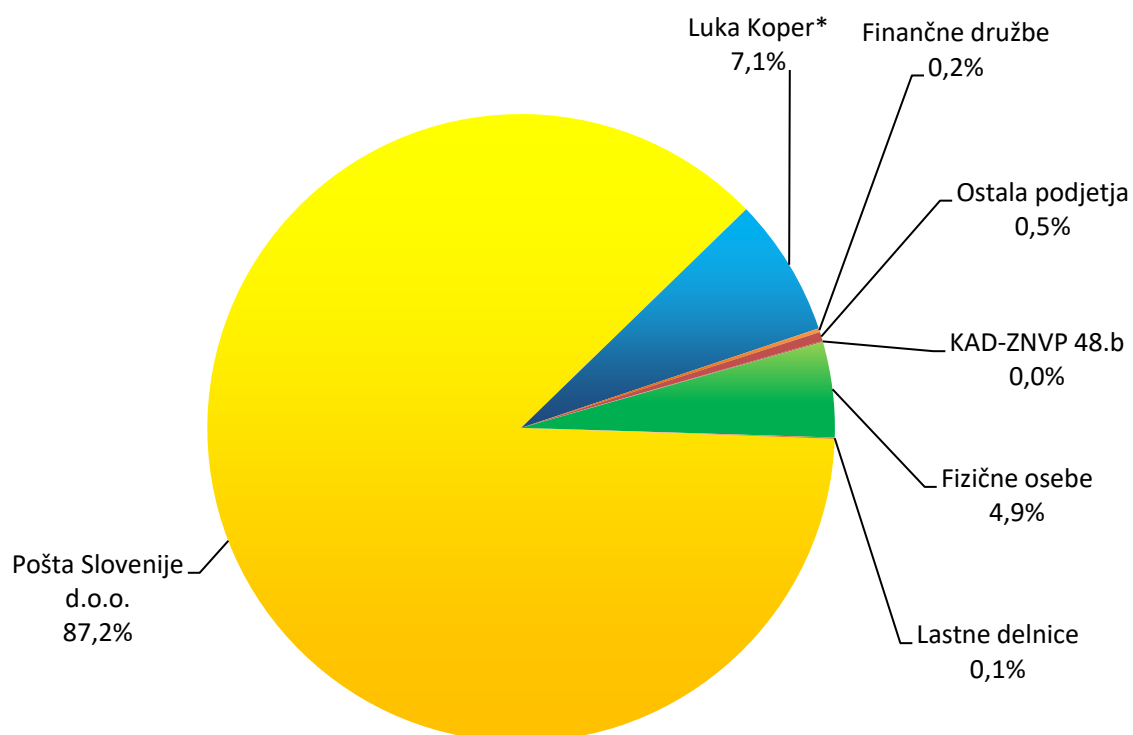
V obdobju januar - september 2023 se je število delničarjev zmanjšalo (za 21) na 1.891 delničarjev.

Tabela 15: Deset največjih delničarjev Intereurope, d. d. na dan 30. 9. 2023 v primerjavi z 31. 12. 2022

	Delničar	30. 9. 2023		31. 12. 2022		In- deks 23 /22
		število delnic	delež %	število delnic	delež %	
1.	Pošta Slovenije d.o.o.	23.964.032	87,2%	23.964.032	87,2%	100
2.	Luka Koper d.d.	1.344.783	4,9%	1.344.783	4,9%	100
3.	Luka Koper INPO d.o.o.	615.730	2,2%	615.730	2,2%	100
4.	fizična oseba	117.967	0,4%	117.967	0,4%	100
5.	fizična oseba	76.573	0,3%	76.723	0,3%	100
6.	fizična oseba	73.196	0,3%	73.196	0,3%	100
7.	fizična oseba	61.332	0,2%	61.332	0,2%	100
8.	Arima d.o.o.	44.366	0,2%	44.366	0,2%	100
9.	Raiffeisen Bank International AG	35.643	0,1%	35.643	0,1%	100
10.	fizična oseba	22.409	0,1%	22.409	0,1%	100
	ostali	1.132.772	4,1%	1.132.622	4,1%	100
	SKUPAJ	27.488.803	100,0%	27.488.803	100,0%	100

Delež delnic v rokah tujih vlagateljev je bil enak kot ob koncu leta 2022 in je znašal 0,2 odstotka.

Lastniška struktura družbe Intereuropa, d. d. na dan 30. 9. 2023



* Delež vsebuje lastniški delež družbe Luka Koper d.d. in njene odvisne družbe Luka Koper INPO d.o.o. v 100-odstotni lasti.

LASTNIŠTVO DELNIC IEKG ČLANOV UPRAVE IN NADZORNEGA SVETA

Člani uprave družbe na dan 30. 9. 2023 niso bili imetniki delnic družbe Intereuropa, d. d. Imetništvo delnic s strani članov nadzornega sveta je prikazano v spodnji tabeli.

Tabela 16: Število delnic v lasti članov nadzornega sveta na dan 30. 9. 2023

Nadzorni svet	Število delnic	Delež v %
Tjaša Benčina, članica nadzornega sveta	40	0,0001

LASTNE DELNICE

Družba Intereuropa, d. d. v obdobju januar - september 2023 ni trgovala z lastnimi delnicami in je bila na dan 30. 9. 2023 imetnica 18.135 lastnih delnic IEKG, kar predstavlja 0,0660 odstotka vseh delnic. Delež lastnih delnic se glede na stanje na dan 31. 12. 2022 ni spremenil. V skladu z 249. členom ZGD-1 družba iz lastnih delnic nima glasovalnih pravic.

DIVIDENDNA POLITIKA

Družba v preteklih letih ni izplačevala dividend.

Skupščina delničarjev je dne 30. 6. 2023 odločila, da bilančni dobiček, ki znaša 17.672.986,45 evrov ostane v celoti nerazporejen.

OBVEŠČANJE DELNIČARJEV

Strategija komuniciranja družbe sledi načelu transparentnega komuniciranja in enakovredne, pravočasne obveščenosti vseh deležnikov. Delničarji imajo pomemben vpliv na strateške odločitve in usmeritve poslovanja, zato družba vidi redno in odkrito komunikacijo z obstoječimi in potencialnimi delničarji kot pravo pot do krepitev poslovnega uspeha Intereurope.

Pri komuniciranju z delničarji uporablja naslednje oblike komuniciranja:

- redna skupščina delničarjev;
- redna objava poslovnih rezultatov in drugih cenovno občutljivih informacij;
- redno komuniciranje preko sistema SEOnet;
- redno komuniciranje z mediji;
- sprotna objava informacij o poslovanju na spletnih straneh družbe.

Pripombe in predloge delničarjev družba zbira na elektronskem naslovu vlagatelji@intereuropa.si.

9. Posli s povezanimi osebami

V prvih devetih mesecih tekočega poslovnega leta ni bilo sklenjenih poslov s povezanimi osebami, ki bi pomembno vplivali na finančno stanje ali poslovanje javne družbe v tem obdobju ter tudi ni bilo kakršne koli spremembe v zvezi s posli s povezanimi osebami, navedenimi v zadnjem letnem poročilu, ki bi lahko pomembno vplivale na finančno stanje ali poslovanje javne družbe v prvih devetih mesecih tekočega poslovnega leta.

**RAČUNOVODSKO POROČILO
SKUPINE INTEREUROPA IN
DRUŽBE INTEREUROPA, D. D.**

za obdobje januar–september 2023

UVODNA POJASNILA

Skupino Intereuropa sestavlja obvladujoča družba Intereuropa, d. d., Koper, z odvisnimi družbami. Družba Intereuropa, d. d. (v nadaljevanju družba), je podjetje s sedežem v Sloveniji, njen naslov registriranega sedeža je Vojkovo nabrežje 32, 6000 Koper. Po kriterijih Zakona o gospodarskih družbah je opredeljena kot velika družba; z njenimi vrednostnimi papirji se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev. Kot obvladujoča družba je zavezana k izdelavi konsolidiranih računovodskih izkazov. Računovodski izkazi za obdobje od januarja do septembra 2023 in primerjalno obdobje od januarja do septembra 2022 so nerevidirani, za primerjalno obdobje na dan 31. december 2022 pa revidirani.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih, to je v funkcijski valuti, ki je hkrati tudi predstavitvena valuta družbe Intereuropa. Zaradi zaokroževanja so v tabelah razkritij mogoča odstopanja za +1 ali -1.

Zadnja obvladujoča družba skupine Intereuropa je družba Pošta Slovenije, d. o. o., s sedežem Slomškov trg 10, 2500 Maribor. Ustanovitelj družbe je Republika Slovenija, njena dejavnost pa je izvajanje univerzalne poštne storitve.

Sestava skupine Intereuropa

V konsolidirane računovodske izkaze skupine Intereuropa za obdobje januar–september 2023, so vključeni računovodski izkazi obvladujoče družbe Intereuropa, d. d., izkazi odvisnih družb in pripadajoči rezultat pridružene družbe.

Odvisne družbe vključene v konsolidirane izkaze:

V Sloveniji:

- Interagent, d. o. o., Koper – 100 %
- Interzav, d. o. o., Koper – 71,28 %

V tujini:

- TOV Intereuropa Ukraina, Kiev, Ukrajina – 100 %
- Intereuropa RTC, d. d., Sarajevo, Bosna in Hercegovina – 100 %
- Intereuropa logističke usluge, d. o. o., Zagreb, Hrvaška – 99,96 %
- Intereuropa Skopje, d. o. o., Skopje, Republika Severna Makedonija – 99,56 %
- Intereuropa Kosova L. L. C., Priština, Kosovo – 90 %
- TOV TEK ZTS, Užgorod, Ukrajina – 89,93 %
- AD Intereuropa logističke usluge Beograd, Srbija – 73,62 %
- ZETATRANS A. D., Podgorica, Črna Gora – 69,27 %
- Intereuropa Sajam, d. o. o., Zagreb, Hrvaška – 51 %

Pridružena družba vključena v konsolidirane izkaze:

- Rail Cargo Logistic, železniška špedicija, d. o. o. – 26 %

Odvisna družba Intereuropa Global Logistic Service Albania shpk, Durres, Albanija, ni bila vključena v konsolidirane izkaze, ker za pošteno predstavitev finančnega položaja skupine ni pomembna, saj posluje v omejenem obsegu.

1 RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE INTEREUROPA IN DRUŽBE INTEREUROPA, D. D.

1.1 Izkaz poslovnega izida

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Prihodki od prodaje	141.149.097	149.732.093	94.788.482	102.381.198
Izgube, ki so posledica odprave pripoznanja poslovnih terjatev in sredstev iz pogodb s kupci	4.481	-4.882	777	1.397
Drugi poslovni prihodki	979.055	723.697	626.579	429.534
Nabavna vrednost prodanega blaga, stroški materiala in storitev	-101.292.680	-112.000.566	-70.816.161	-78.681.788
Stroški dela	-26.661.746	-24.385.773	-17.404.460	-15.855.312
Amortizacija	-5.705.339	-4.884.280	-2.930.262	-2.828.408
Neto učinek oblikovanja popravka vrednosti terjatev	-55.212	-788.456	54.275	-695.030
Drugi poslovni odhodki	-1.771.756	-1.612.707	-898.542	-805.982
Poslovni izid iz poslovanja	6.645.900	6.779.126	3.420.688	3.945.609
Finančni prihodki od obresti	110.647	172.548	309.277	134.404
Drugi finančni prihodki	0	6	871.083	944.659
Finančni odhodki od obresti	-1.658.598	-515.910	-1.397.184	-442.540
Izgube zaradi oslabitve danih posojil in depozitov	500	500	0	0
Drugi finančni odhodki	-43.601	-377.062	-10.000	-102.388
Izid iz financiranja	-1.591.052	-719.918	-226.824	534.135
Pripoznani rezultat naložb po kapitalski metodi	1.222	17.750	0	0
Poslovni izid iz rednega poslovanja	5.056.070	6.076.958	3.193.864	4.479.744
Davek od dobička (skupaj z odloženimi davki)	-972.758	-1.132.641	-359.725	-400.343
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.083.312	4.944.317	2.834.139	4.079.401
Čisti poslovni izid – obvladujoči del	3.852.383	4.812.110	0	0
Čisti poslovni izid – neobvladujoči del	230.929	132.207	0	0
Čisti dobiček na navadno delnico	0,14	0,18	0,10	0,14

1.2 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.083.312	4.944.317	2.834.139	4.079.401
Drugi vseobsegajoči donos	45.907	40.640	0	0
Postavke, ki bodo prerazvrščene v poslovni izid	45.907	40.640	0	0
Sprememba poštene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev	-936	378	0	0
Prevedbene tečajne razlike	46.843	40.262		
Celotni vseobsegajoči donos	4.129.219	4.984.957	2.834.139	4.079.401
Celotni vseobsegajoči donos – obvladujoči del	3.898.628	4.863.463	0	0
Celotni vseobsegajoči donos – neobvladujoči del	230.590	121.494	0	0

1.3 Izkaz finančnega položaja

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
SREDSTVA				
Opredmetena osnovna sredstva	145.947.422	151.320.188	72.513.520	74.714.295
Naložbene nepremičnine	24.951.276	21.681.366	15.954.271	15.396.483
Neopredmetena sredstva	2.124.746	2.402.385	1.972.171	2.255.753
Druga nekratkoročna sredstva	22.597	19.511	22.597	19.511
Nekratkoročne poslovne terjatve	20.967	37.951	15.953	32.936
Odložene terjatve za davek	6.807.964	6.854.115	5.149.474	5.179.055
Nekratkoročno dana posojila in depoziti	98.430	98.430	104.077	2.593.253
Nekratkoročne finančne naložbe	125.954	125.991	43.749.617	43.749.617
SKUPAJ NEKRATKOROČNA SREDSTVA	180.099.356	182.539.937	139.481.680	143.940.903
Zaloge	76.290	82.382	22.617	24.498
Kratkoročna dana posojila in depoziti	2.735.260	3.159.428	5.876.017	2.600.449
Sredstva iz pogodb s kupci	1.065.399	1.088.794	728.819	819.749
Kratkoročne poslovne terjatve	39.023.568	40.709.473	26.226.329	29.156.820
Kratkoročne terjatve za davek iz dobička	123.359	162.097	17.926	0
Druga kratkoročna sredstva	1.172.155	451.253	844.745	200.711
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki	9.157.240	11.851.249	4.976.497	1.060.240
SKUPAJ KRATKOROČNA SREDSTVA	53.353.271	57.504.676	38.692.950	33.862.467
SKUPAJ SREDSTVA	233.452.627	240.044.613	178.174.630	177.803.369
KAPITAL				
Kapital – obvladujoči del	133.543.883	129.645.255	100.213.493	97.379.354
Osnovni kapital	27.488.803	27.488.803	27.488.803	27.488.803
Kapitalske rezerve	18.454.667	18.454.667	18.454.667	18.454.667
Rezerve iz dobička	5.151.334	5.151.334	2.748.880	2.748.880
Rezerve za pošteno vrednost	44.545.669	44.546.218	31.014.018	31.014.018
Prevedbene tečajne razlike	-7.023.561	-7.070.355	0	0
Preneseni čisti poslovni izid	41.074.588	36.081.260	17.672.986	13.641.108
Čisti poslovni izid	3.852.383	4.993.328	2.834.139	4.031.878
Kapital – neobvladujoči del	6.525.991	6.657.384	0	0
SKUPAJ KAPITAL	140.069.874	136.302.639	100.213.493	97.379.355
OBVEZNOSTI				
Rezervacije	2.541.847	2.571.876	1.719.155	1.752.312
Nekratkoročno odloženi prihodki	36.571	44.549	36.571	44.549
Nekratkoročne finančne obveznosti	24.941.262	49.702.161	18.714.381	42.649.917
Nekratkoročne poslovne obveznosti	876.429	1.236.586	850.299	1.209.849
Odložene obveznosti za davek	10.643.113	10.594.156	7.330.321	7.330.321
SKUPAJ NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI	39.039.222	64.149.328	28.650.727	52.986.948
Kratkoročne finančne obveznosti	20.293.946	7.955.111	27.364.155	7.745.809
Obveznosti iz pogodb s kupci	563.484	458.475	36.575	101.685
Kratkoročne poslovne obveznosti	33.197.626	30.857.150	21.868.223	19.473.010
Kratkoročne obveznosti za davek iz dobička	238.796	280.998	16.820	93.093
Kratkoročno odloženi prihodki	49.679	40.912	24.636	23.469
SKUPAJ KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	54.343.531	39.592.646	49.310.410	27.437.066
SKUPAJ OBVEZNOSTI	93.382.753	103.741.974	77.961.137	80.424.014
SKUPAJ KAPITAL IN OBVEZNOSTI	233.452.627	240.044.613	178.174.630	177.803.369

1.4 Izkaz denarnih tokov

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Denarni tokovi pri poslovanju				
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.083.312	4.944.317	2.834.139	4.079.401
Prilagoditve za:				
amortizacijo	5.705.339	4.884.280	2.930.262	2.828.408
oslabitev in odpise opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin	26.982	11.599	26.688	4.714
dobiček pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev, naložbenih nepremičnin in neopredmetenih sredstev	-69.368	-202.105	-31.357	-105.522
izgubo pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev	1.709	69.371	0	40.233
dobičke in zgube, ki so posledica odprave priznanja poslovnih terjatev in sredstev iz pogodb s kupci	0	4.882	0	0
izgube zaradi oslabitve terjatev, vključno z razveljavitvami izgub zaradi oslabitve	55.212	788.456	-54.275	695.030
druge nedelarne prihodke	-4.509	0	-4.509	0
finančne prihodke od obresti	-110.647	-172.548	-309.277	-134.404
druge finančne prihodke	0	-6	-871.083	-944.659
finančne odhodke – stroške financiranja	1.658.598	515.910	1.397.184	442.540
izgubo zaradi oslabitve danih posojil in depozitov	-500	-500	0	0
druge finančne odhodke	43.601	377.060	10.000	102.388
priznani rezultat naložb po kapitalski metodi	-1.222	-17.750	0	0
davek od dobička (skupaj z odloženimi davki)	972.758	1.132.641	359.725	400.343
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih obratnih sredstev in davki	12.361.846	12.335.607	6.288.078	7.408.472
Spremembe čistih obratnih sredstev in rezervacij				
Sprememba sredstev iz pogodb s kupci	23.395	-243.325	90.930	-368.389
Sprememba poslovnih terjatev	1.649.734	-10.960.213	3.925.724	-8.048.828
Sprememba zalog	5.511	-47.348	1.300	-29.896
Sprememba drugih kratkoročnih sredstev	-723.988	-751.079	-647.121	-582.517
Sprememba obveznosti iz pogodb s kupci	105.009	-489.207	-65.110	-305.924
Sprememba poslovnih obveznosti	3.144.921	9.272.533	2.217.258	6.606.133
Sprememba rezervacij	-30.029	89.096	-33.156	47.714
Sprememba nekratkoročno odloženih prihodkov	789	12.085	-6.812	-1.148
Plačani davek od dobička	-880.196	-956.965	-424.343	-326.989
Čisti denarni tok iz poslovanja	15.656.992	8.261.184	11.346.748	4.398.628
Denarni tokovi pri naložbenju				
Prejete obresti	99.816	165.519	99.827	86.716
Prejete dividende in deleži v dobičku	0	0	141.000	220.121
Prejemki od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev	133.252	1.283.489	86.028	117.688
Prejemki od prodaje neopredmetenih sredstev	0	83.800	0	83.800
Prejemki iz danih nekratkoročnih posojil	24.988	0	24.608	10.385
Prejemki iz danih nekratkoročnih depozitov	0	42.343	0	0
Neto denarni tok iz kratkoročnih danih posojil	0	0	0	0
Neto denarni tok iz kratkoročnih danih depozitov	400.000	470.000	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin	-3.900.094	-9.106.937	-1.093.287	-2.447.069
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-109.982	-131.537	-83.731	-131.538
Izdatki za dana nekratkoročna posojila	0	0	-811.000	-992.000
Čisti denarni tok iz naložbenja	-3.352.020	-7.193.323	-1.646.555	-3.081.897
Denarni tokovi pri financiranju				
Plačane obresti	-1.173.796	-456.801	-1.148.909	-423.690
Izdatki za vračilo nekratkoročnih posojil	-12.025.222	-3.783.092	-11.718.750	-3.487.500
Neto denarni tok iz kratkoročnih posojil	157.080	269.911	7.450.000	400.000
Plačila obveznosti iz najemov	-1.843.657	-1.099.788	-365.916	-289.279
Izplačane dividende	-103.752	-160.760	0	0
Čisti denarni tok iz financiranja	14.989.347	-5.230.530	-5.783.575	-3.800.469
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.851.249	15.853.959	1.060.240	3.343.621
Tečajne razlike iz denarnih sredstev	-9.634	14.908	-361	-4.267
Denarni izid v obdobju iz rednega poslovanja	-2.684.375	-4.162.669	3.916.618	-2.483.738
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	9.157.240	11.706.198	4.976.497	855.616

1.5 Izkaz sprememb lastniškega kapitala skupine Intereuropa

			REZERVE IZ DOBIČKA					REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST					ZADRŽANI DOBIČEK				
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice (kot odbitna postavka)	Statutarne rezerve	Druge rezerve	Rezerve za pošteno vrednost zemljišč	Rezerve za pošteno vrednost finančnih naložb	Rezerve za aktuarske izgube	Rezerve pridružene družbe	Prevedbene tečajne razlike	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	Kapital – obvladujoči del	Kapital – neobvladujoči del	Skupaj kapital
v evrih																	
Stanje 1. januarja 2023	27.488.803	18.454.667	4.655.544	180.394	-180.394	15.000	480.790	44.981.955	-47.070	-385.949	-2.718	-7.070.355	36.081.260	4.993.328	129.645.255	6.657.384	136.302.639
Celoten vseobsegajoči donos	0	0	0	0	0	0	0	-549	0	0	0	46.794	0	3.852.383	3.898.628	230.590	4.129.218
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.852.383	3.852.383	230.929	4.083.312
Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	0	0	0	-549	0	0	0	46.794	0	0	46.245	-339	45.906
Transakcije z lastniki																	
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v preneseni čisti poslovni izid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.993.328	-4.993.328	0	0	0
Dividende oziroma deleži v dobičku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-361.984	-361.984
Končno stanje 30. september 2023	27.488.803	18.454.667	4.655.544	180.394	-180.394	15.000	480.790	44.981.955	-47.619	-385.949	-2.718	-7.023.561	41.074.588	3.852.383	133.543.883	6.525.991	140.069.874

			REZERVE IZ DOBIČKA					REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST					ZADRŽANI DOBIČEK				
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice (kot odbitna postavka)	Statutarne rezerve	Druge rezerve	Rezerve za pošteno vrednost zemljišč	Rezerve za pošteno vrednost finančnih naložb	Rezerve za aktuarske izgube	Rezerve pridružene družbe	Prevedbene tečajne razlike	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	Kapital – obvladujoči del	Kapital – neobvladujoči del	Skupaj kapital
v evrih																	
Stanje 1. januarja 2022	27.488.803	18.454.667	4.655.544	180.394	-180.394	15.000	489.848	44.982.159	-48.591	-890.112	-2.718	-7.065.690	29.423.089	6.513.395	124.015.394	7.366.144	131.381.537
Celoten vseobsegajoči donos	0	0	0	0	0	0	0	376	0	0	0	50.978	0	4.812.110	4.863.463	121.494	4.984.958
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.812.110	4.812.110	132.207	4.944.317
Drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	0	0	0	376	0	0	0	50.978	0	0	51.353	-4.388	46.965
Dokup deleža v odvisni družbi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.325	-6.325
Transakcije z lastniki																	
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v preneseni čisti poslovni izid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.513.395	-6.513.395	0	0	0
Dividende oziroma deleži v dobičku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-412.068	-412.068
Dokup deleža v odvisni družbi	0	0	0	0	0	0	-9.058	0	0	0	0	0	0	0	-9.058	-481.920	-490.977
Druge spremembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.573	0	4.573	1.929	6.502
Končno stanje 30. september 2022	27.488.803	18.454.667	4.655.544	180.394	-180.394	15.000	480.790	44.982.159	-48.216	-890.112	-2.718	-7.014.713	35.941.057	4.812.110	128.874.372	6.595.580	135.469.952

1.6 Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Intereuropa, d. d.

v evrih	Osnovni kapital	Kapitalske re- zerve	REZERVE IZ DOBIČKA			REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST		ZADRŽANI DOBIČEK		Skupaj kapital
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice (kot odbitna po- stavka)	Rezerve za poš- teno vrednost zemljišč	Rezerve za aktu- arske izgube	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	
Stanje 1. januarja 2023	27.488.803	18.454.667	2.748.880	180.394	-180.394	31.250.317	-236.298	13.641.108	4.031.878	97.379.355
Celoten vseobsegajoči donos	0	0	0	0	0	0	0	0	2.834.139	2.834.139
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	0	2.834.139	2.834.139
Transakcije z lastniki										
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v preneseni čisti poslovni izid	0	0	0	0	0	0	0	4.031.878	-4.031.878	0
Končno stanje 30. september 2023	27.488.803	18.454.667	2.748.880	180.394	-180.394	31.250.317	-236.298	17.672.986	2.834.139	100.213.493

v evrih	Osnovni kapital	Kapitalske re- zerve	REZERVE IZ DOBIČKA			REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST		ZADRŽANI DOBIČEK		Skupaj kapital
			Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice (kot odbitna po- stavka)	Rezerve za poš- teno vrednost zemljišč	Rezerve za aktu- arske izgube	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	
Stanje 1. januarja 2022	27.488.803	18.454.667	2.748.880	180.394	-180.394	31.250.317	-741.997	10.004.995	3.601.819	92.807.484
Celoten vseobsegajoči donos	0	0	0	0	0	0	0	0	4.079.401	4.079.401
Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	0	4.079.401	4.079.401
Transakcije z lastniki										
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v preneseni čisti poslovni izid	0	0	0	0	0	0	0	3.601.819	-3.601.819	0
Končno stanje 30. september 2022	27.488.803	18.454.667	2.748.880	180.394	-180.394	31.250.317	-741.997	13.606.814	4.079.401	96.886.885

1.7 Podlaga in pojasnila k računovodskim izkazom

1.7.1 Podlaga za sestavitev

Pojasnjevalne informacije so vključene v poročilo z namenom obrazložitve tistih poslovnih dogodkov in transakcij, ki so pomembne za razumevanje sprememb v finančnem položaju in poslovnem izidu obvladujoče družbe v obdobju po zadnjem letnem poročilu.

1.7.2 Uporaba ocen in presoj

Poslovodstvo je preverilo ocene, presoje in predpostavke, ter presodilo, da so te enake kot jih je uporabilo ob pripravi računovodskih izkazov na dan 31. december 2022.

1.7.3 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

Prihodki od prodaje

Skupina Intereuropa v evrih	Slovenija		Hrvaška		Bosna in Hercegovina		Srbija		Črna gora	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Prihodki po poslovnih področjih										
Kopenski promet	39.400.613	44.118.188	18.058.720	17.467.003	4.248.334	4.573.235	2.453.269	2.944.836	3.105.473	2.939.640
Logistične rešitve	17.975.545	18.366.073	4.134.151	4.765.886	1.486.253	1.260.211	2.731.461	813.833	1.044.842	954.440
Interkontinentalni promet	33.520.260	36.138.025	2.889.371	3.906.494	542.791	912.873	1.194.240	2.252.431	691.864	501.261
Druge storitve	4.791.716	4.392.840	553.108	435.135	485.696	347.144	-14.088	7.871	829.303	754.671
Skupaj	95.688.135	103.015.126	25.635.351	26.574.517	6.763.074	7.093.462	6.364.882	6.018.971	5.671.482	5.150.011
Prihodki, ustvarjeni po državah (sedež kupca)										
Slovenija	53.217.993	57.766.879	1.442.025	1.174.874	255.876	280.747	2.317.000	600.570	45.894	50.618
Hrvaška	2.212.513	1.868.880	20.471.851	21.592.027	119.342	71.832	40.587	61.333	66.189	89.224
Bosna in Hercegovina	1.168.591	997.425	304.967	781.625	5.596.190	5.629.537	62.098	69.445	45.203	49.779
Črna gora	442.479	325.704	13.350	1.574	2.578	3.171	88.244	89.731	4.512.210	4.236.669
Ostale države	38.646.559	42.056.238	3.403.158	3.024.417	789.088	1.108.175	3.856.953	5.197.893	1.001.987	723.721
Skupaj	95.688.135	103.015.126	25.635.351	26.574.517	6.763.074	7.093.462	6.364.882	6.018.971	5.671.482	5.150.011

v evrih	Ukrajina		Ostale države		Izločitve		Skupaj	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Prihodki po poslovnih področjih								
Kopenski promet	1.008.648	1.378.541	5.964.806	6.417.035	4.926.260	5.034.831	69.313.602	74.803.647
Logistične rešitve	0	0	614.943	489.910	6.648	17.333	27.980.549	26.633.019
Interkontinentalni promet	0	0	534.366	1.340.977	829.201	1.502.797	38.543.691	43.549.263
Druge storitve	0	0	288.215	337.207	1.622.695	1.528.704	5.311.254	4.746.163
Skupaj	1.008.648	1.378.541	7.402.330	8.585.129	7.384.804	8.083.665	141.149.097	149.732.093
Prihodki, ustvarjeni po državah (sedež kupca)								
Slovenija	215.950	335.965	993.405	736.829	1.885.834	1.901.228	56.602.309	59.045.253
Hrvaška	0	0	15.995	11.669	1.526.363	1.622.251	21.400.113	22.072.714
Bosna in Hercegovina	0	0	6.641	5.816	1.177.711	1.546.790	6.005.979	5.986.837
Črna gora	0	0	14.631	68.953	397.584	393.531	4.675.908	4.332.271
Ostale države	792.698	1.042.575	6.371.657	7.761.863	2.397.312	2.619.865	52.464.787	58.295.017
Skupaj	1.008.648	1.378.541	7.402.330	8.585.129	7.384.804	8.083.665	141.149.097	149.732.093

Intereuropa, d. d.	1-9 2023	1-9 2022
v evrih		
Prihodki po poslovnih področjih		
Kopenski promet	39.400.613	44.118.188
Logistične rešitve	17.975.545	18.366.073
Interkontinentalni promet	32.787.996	35.669.870
Druge storitve	4.624.328	4.227.066
Skupaj	94.788.482	102.381.198
Prihodki, ustvarjeni po državah (sedež kupca)		
Slovenija	52.941.524	57.464.268
Avstrija	4.418.920	6.689.238
Luksemburg	3.773.693	5.825.522
Nemčija	4.731.707	5.624.993
Italija	2.528.116	3.932.805
Nizozemska	2.342.171	2.507.915
Ostale države	24.052.351	20.336.456
Skupaj	94.788.482	102.381.198

V okviru prihodkov od prodaje skupina/družba izkazuje tudi prihodke od najema. Skupina je v obdobju januar–september 2023 uresničila prihodke od najemov v vrednosti 6.291.793 evrov (v enakem obdobju lani 5.367.270 evrov), medtem ko so prihodki družbe iz tega naslova znašali 4.503.326 evrov (v enakem obdobju lani 3.738.820 evrov). Prihodki iz prodaje, zmanjšani za prihodke od najemnin, predstavljajo prihodke iz pogodb s kupci.

Drugi poslovni prihodki

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Dobiček pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev	69.368	202.105	31.357	105.522
Prihodki od odprave slabitev slabitve opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	339	0	0
Prihodki od odprave rezervacij	45.810	42.349	15.000	0
Prejete državne podpore	648.336	126.693	404.290	122.801
Ostali poslovni prihodki	215.541	352.211	175.932	201.211
Skupaj	979.055	723.697	626.579	429.534

V skupini je v obdobju januar-september 2023 predstavljala postavka prejete države podpore prihodek v višini 648.336 evrov, od tega subvencije za plin in elektriko 592.733 evrov ter subvencija za preseganje kvote invalidov 55.603 evrov (v enakem obdobju lani je prihodek v skupini znašal 126.693 evrov od tega se je večino nanašalo na subvencije za preseganje kvote invalidov v znesku 68.825).

Medtem ko je v družbi v obdobju januar-september 2023 predstavljala postavka prejete državne podpore prihodek v višini 404.290 evrov, od tega subvencije za plin in elektriko 352.942 ter nagrada za preseganje kvote invalidov 51.348 (v enakem obdobju lani je predstavljala prihodek v višini 122.801 evrov od tega se je večino nanašalo na subvencije za preseganje kvote invalidov v znesku 65.059 evrov).

Nabavna vrednost prodanega blaga, stroški materiala in storitev

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Stroški materiala in nabavna vrednost prodanega blaga	5.139.891	3.637.010	2.861.609	1.796.563
Stroški storitev v skupini	0	0	1.851.596	1.794.131
Stroški storitev				
direktni stroški	84.373.579	97.090.138	58.174.344	67.163.666
stroški najete delovne sile in študentskega dela	2.910.871	3.360.544	2.365.104	3.046.377
stroški vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev	1.446.827	1.448.810	955.611	924.980
stroški vzdrževanja neopredmetenih osnovnih sredstev	692.474	641.666	626.377	563.372
stroški kratkoročnih najemov opredmetenih osnovnih sredstev	431.656	311.164	49.839	78.027
stroški najemov neopredmetenih sredstev	544.126	464.172	543.730	463.060
zavarovalne premije	847.470	778.936	453.146	402.417
stroški varovanja premoženja	829.137	718.080	567.897	446.120
stroški intelektualnih storitev	990.080	978.727	838.907	823.691
stroški nadzornega sveta in njegovih komisij	159.483	161.719	142.361	134.961
ostali stroški storitev	2.927.086	2.409.600	1.385.639	1.044.423
Skupaj	101.292.680	112.000.566	70.816.161	78.681.788

Stroški dela

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Stroški plač	18.954.832	17.197.657	11.967.064	10.744.781
Stroški socialnih zavarovanj	3.830.375	3.504.009	2.392.370	2.175.140
Drugi stroški dela (brez stroškov socialnih zavarovanj):				
regres	988.841	898.373	845.160	748.211
prevoz in prehrana	1.862.483	1.578.434	1.317.887	1.090.995
ostali stroški dela	396.230	348.950	277.920	256.706
odhodki za udeležbo delavcev v dobičku	628.985	858.350	604.059	839.479
Skupaj	26.661.746	24.385.773	17.404.460	15.855.312

Amortizacija

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	3.355.586	3.078.566	1.875.727	1.830.908
Amortizacija naložbenih nepremičnin	553.633	511.302	433.023	395.883
Amortizacija neopredmetenih sredstev	332.514	331.734	312.611	314.047
Amortizacija pravic do uporabe sredstev v najemu	1.463.606	962.678	308.901	287.570
Skupaj	5.705.339	4.884.280	2.930.262	2.828.408

Neto učinek oblikovanja popravka vrednosti terjatev

V skupini je v obdobju januar-september 2023 predstavljala postavka neto učinek oblikovanja popravka vrednosti terjatev odhodek v višini 55.212 evrov (v enakem obdobju lani je odhodek v skupini znašal 788.456 evrov), medtem ko je v družbi ta postavka predstavljala prihodek v višini 54.275 evrov (v enakem obdobju lani je predstavljala odhodek v višini 695.030 evrov).

Drugi poslovni odhodki

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Nadomestila za stavbno zemljišče in podobni odhodki	1.059.482	998.959	672.205	652.700
Odhodki drugih dajatev	57.017	46.447	5.452	2.490
Odpisi in izguba pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin	28.691	80.970	26.688	44.947
Odhodki iz naslova oblikovanja rezervacij	37.847	80.946	2.400	5.140
Ostali poslovni odhodki	588.138	405.385	191.216	100.705
Skupaj	1.771.756	1.612.707	898.542	805.982

Finančni prihodki in odhodki

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Prihodki od obresti od družb v skupini	0	0	250.211	76.110
Prihodki od obresti od drugih	110.647	172.548	59.066	58.294
Prihodki od dividend in drugih deležev iz dobička od družb v skupini	0	0	864.685	944.653
Prihodki iz odprave slabitve finančnih naložb v deleže in delnice ter posojil	0	6	0	6
Neto tečajne razlike	0	0	6.398	0
Skupaj finančni prihodki	110.647	172.554	1.180.360	1.079.063
Odhodki za obresti	-1.658.598	-515.910	-1.397.184	-442.540
Izguba zaradi oslabitve danih posojil in depozitov	500	500	0	0
Finančni odhodki iz oslabitev in odpisov finančnih naložb	0	0	-10.000	-30.000
Neto tečajne razlike	-43.601	-377.062	0	-72.388
Skupaj finančni odhodki	-1.701.699	-892.472	-1.407.184	-544.928
Izid iz financiranja	-1.591.052	-719.918	-226.824	534.135

Poslovni izid

Skupina Intereuropa

Skupina je v obdobju januar–september 2023 dosegla poslovni izid iz poslovanja v višini 6.645.900 evrov (v enakem obdobju lani 6.779.126 evrov).

V obravnavanem obdobju je skupina dosegla čisti poslovni izid v višini 4.083.312 evrov, od tega je pripadal obvladujočemu lastniku 3.852.383 evrov in neobvladujočim lastnikom 230.929 evrov (v enakem obdobju lani je znašal čisti poslovni izid 4.944.317 evrov, od tega je pripadal obvladujočemu lastniku 4.812.110 evrov in 132.207 evrov neobvladujočim lastnikom).

Intereuropa, d. d.

Družba Intereuropa je v obdobju januar–september 2023 dosegla poslovni izid iz poslovanja v višini 3.420.688 evrov (v enakem obdobju lani je ta znašal 3.945.609 evrov).

Dosežen čisti poslovni izid je v obravnavanem obdobju znašal 2.834.139 evrov (v enakem obdobju lani je znašal 4.079.401 evrov).

1.7.4 Pojasnila k izkazu finančnega položaja

Opredmetena osnovna sredstva

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Zemljišča in zgradbe				
Zemljišča	67.683.671	68.327.447	41.390.183	41.444.763
Zgradbe	60.719.558	57.116.810	25.447.932	27.182.939
Naprave in oprema	8.074.370	7.839.537	4.311.319	4.754.802
Pravice do uporabe sredstev v najemu	8.364.558	9.281.926	777.332	828.518
Vlaganja v tuja opredmetena osnovna sredstva	49.145	54.545	6.711	7.578
Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	1.056.120	8.699.923	580.043	495.695
Skupaj	145.947.422	151.320.188	72.513.520	74.714.295

Knjigovodska vrednost zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev (zemljišč in zgradb) je na dan 30. septembra 2023 za skupino znašala 36.511.468 evrov (zastava se nanaša na zavarovanje obveznosti iz naslova prejetih posojil in pogojnih obveznosti; konec leta 2022 je knjigovodska vrednost zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev v skupini znašala 35.981.392 evrov), za družbo pa 29.454.538 evrov (zastava se nanaša na zavarovanje obveznosti iz naslova prejetih posojil in pogojnih obveznosti; konec leta 2022 je knjigovodska vrednost zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev v družbi znašala 20.143.599 evrov). Skupina/družba ni imela drugih pravnih omejitev za razpolaganje z njimi.

Naložbene nepremičnine

Knjigovodska vrednost naložbenih nepremičnin je na dan 30. septembra 2023 znašala 24.951.276 evrov v skupini (konec leta 2022 je znašala 21.681.366 evrov) in 15.954.271 evrov v družbi (konec leta 2022 je znašala 15.396.483 evrov).

Knjigovodska vrednost zastavljenih naložbenih nepremičnin je konec septembra 2023 za skupino znašala 2.815.989 evrov (konec leta 2022 je znašala 2.164.305 evrov), za družbo pa 1.559.769 evrov (konec leta 2022 je znašala 1.266.130 evrov). V obeh primerih zastava predstavlja dopolnitev zavarovanja obveznosti za katere osnovno zavarovanje predstavljajo zastavljena opredmetena osnovna sredstva.

Neopredmetena sredstva

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Nekratkoročne premoženjske pravice	302.463	338.007	199.715	240.371
Dobro ime	45.136	45.136	0	0
Druga neopredmetena sredstva	1.771.208	2.019.242	1.766.518	2.015.382
Neopredmetena sredstva v pripravi	5.939	0	5.938	0
Skupaj	2.124.746	2.402.385	1.972.171	2.255.753

Dana posojila in depoziti

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Nekratkoročna posojila	98.430	98.430	104.077	2.593.253
Dana posojila odvisnim družbam	0	0	5.647	2.494.823
Dana posojila drugim	98.430	98.430	98.430	98.430
Kratkoročna posojila in depoziti	2.735.260	3.159.428	5.876.017	2.600.449
Dana posojila odvisnim družbam	0	0	5.867.814	2.567.639
Dana posojila drugim	8.203	32.871	8.203	32.810
Depoziti	2.727.057	3.126.557	0	0
Skupaj	2.833.690	3.257.858	5.980.094	5.193.702

Knjigovodska vrednost zastavljenih kratkoročnih depozitov skupine na dan poročanja znaša 299.670 evrov (konec leta 2022 je znašala 299.670 evrov), za družbo pa ni bilo zastavljenih kratkoročnih depozitov (tudi konec leta 2022 ne).

Nekratkoročne finančne naložbe

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Nekratkoročne finančne naložbe v delnice in deleže odvisnih družb	0	0	43.674.968	43.674.968
Nekratkoročna finančna naložba v delež pridružene družbe	86.994	85.771	39.059	39.059
Druge nekratkorokorne finančne naložbe	38.960	40.220	35.590	35.590
Skupaj	125.954	125.991	43.749.617	43.749.617

Kratkoročne poslovne terjatve

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v skupini	0	0	1.594.908	1.083.840
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini za obresti	0	0	504.462	303.908
Kratkoročne poslovne terjatve za dividende in druge deleže v dobičku družb v skupini	0	0	723.685	0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	36.834.017	37.083.305	22.853.035	25.777.242
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	2.189.551	3.626.168	550.239	1.991.830
Skupaj	39.023.568	40.709.473	26.226.329	29.156.820

Druga kratkoročna sredstva

Druga kratkoročna sredstva skupine so konec septembra 2023 znašala 1.172.155 evrov (konec leta 2022 so znašala 451.253 evrov), družbe pa 844.745 evrov (konec leta 2022 so znašala 200.711 evrov) in se nanašajo na kratkoročno odložene stroške in so se večinoma nanašala na kratkoročno odložene stroške za regres, nadomestilo za stavbno zemljišče, zavarovanja in vzdrževanja programske opreme.

Rezervacije

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	1.880.018	1.879.981	1.323.379	1.333.817
Rezervacije za jubilejne nagrade	471.820	481.448	393.376	403.495
Rezervacije iz naslova tožb	153.383	173.792	2.400	15.000
Druge rezervacije	36.626	36.655	0	0
Skupaj	2.541.847	2.571.876	1.719.155	1.752.312

Finančne obveznosti

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Prejeta posojila od drugih	18.266.598	42.185.348	18.266.598	42.185.348
Obveznosti iz najemov	6.674.664	7.516.813	447.783	464.569
Skupaj nekratkoročne finančne obveznosti	24.941.262	49.702.161	18.714.381	42.649.917
Prejeta posojila od družb v skupini	0	0	9.550.000	2.100.000
Prejeta posojila od drugih	17.652.295	5.594.913	17.417.668	5.202.394
Obveznosti iz najemov	1.928.031	1.904.456	396.487	443.415
Obveznosti za dividende in druge deleže	713.620	455.742	0	0
Skupaj kratkoročne finančne obveznosti	20.293.946	7.955.111	27.364.155	7.745.809

Skupina in družba na dan poročanja nista imeli zapadlih neplačanih obveznosti po posojilnih pogodbah.

Družba je 31. januarja 2020 izvedla refinanciranje več posojil, ki jih je urejala leta 2012 sklenjena Pogodba o finančnem prestrukturiranju. Družba je s sindikatom bank, z Novo Ljubljansko banko, d. d., v vlogi organizatorja in agenta, sklenila dolgoročno kreditno pogodbo v višini 54.850.000 evrov. Posojilo je bilo sklenjeno v obliki dveh tranš, ena z ročnostjo sedem in druga z ročnostjo štirih let. Pošta Slovenije, d. o. o., je izdala poročstvo k posojilu v višini 80 odstotkov zneska posojila.

Poslovne obveznosti

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Nekratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	51.408	68.749	51.408	68.749
Druge nekratkoročne poslovne obveznosti	825.021	1.167.837	798.891	1.141.100
Skupaj nekratkoročne poslovne obveznosti	876.429	1.236.586	850.299	1.209.849
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	479.573	340.482
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (razen v skupini)	25.770.310	25.482.990	16.497.247	15.278.263
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	7.427.316	5.374.160	4.891.403	3.854.264
Skupaj kratkoročne poslovne obveznosti	33.197.626	30.857.150	21.868.223	19.473.010

1.7.5 Ostala pojasnila

Pogojne obveznosti

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Pogojne obveznosti iz bančnih garancij in danih jamstev za družbe v skupini	0	0	2.591.141	2.897.875
Pogojne obveznosti iz bančnih garancij in danih jamstev do drugih	20.863.616	19.990.428	9.190.000	9.262.909
Pogojne obveznosti iz naslova tožb	178.094	216.179	207	36.681
Druge pogojne obveznosti	170.706	170.706	65.706	65.706
Skupaj	21.212.416	20.377.313	11.847.054	12.263.171

Poštena vrednost

Poštena vrednost finančnih instrumentov

v evrih	Skupina Intereuropa			
	30. 9. 2023		31. 12. 2022	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Poštena vrednost sredstev				
Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	3.370	3.370	4.630	4.630
Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	35.590	35.590	35.590	35.590
Nekratkoročna posojila in depoziti	98.430	98.430	98.430	98.430
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	20.967	20.967	37.951	37.951
Kratkoročna posojila in depoziti	2.735.260	2.735.260	3.159.428	3.159.428
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	37.718.936	37.718.936	39.388.256	39.388.256
Denar in denarni ustrezniki	9.157.240	9.157.240	11.851.249	11.851.249
Skupaj	49.769.793	49.769.793	54.575.534	54.575.534
Poštena vrednost obveznosti				
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	18.266.598	18.266.598	42.185.348	42.185.348
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	6.674.664	6.674.664	7.516.813	7.516.813
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	107.098	107.098	124.089	124.089
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	17.652.295	17.652.295	5.594.913	5.594.913
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.928.031	1.928.031	1.904.456	1.904.456
Kratkoročne obveznosti za dividende in druge deleže	713.620	713.620	455.742	455.742
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	26.707.508	26.707.508	26.210.504	26.210.504
Skupaj	72.049.814	72.049.814	83.991.865	83.991.865

v evrih	Intereuropa, d. d.			
	30. 9. 2023		31. 12. 2022	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Poštena vrednost sredstev				
Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	35.590	35.590	35.590	35.590
Nekratkoročna posojila in depoziti	104.077	104.077	2.593.253	2.593.253
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	15.953	15.953	32.936	32.936
Kratkoročna posojila in depoziti	5.876.017	5.876.017	2.600.449	2.600.449
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	25.995.433	25.995.433	28.460.712	28.460.712
Denar in denarni ustrezniki	4.976.497	4.976.497	1.060.240	1.060.240
Skupaj	37.003.567	37.003.567	34.783.180	34.783.180
Poštena vrednost obveznosti				
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	18.266.598	18.266.598	42.185.348	42.185.348
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	447.783	447.783	464.568	464.568
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	107.098	107.098	124.089	124.089
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	26.967.668	26.967.668	7.302.394	7.302.394
Kratkoročne obveznosti iz najemov	396.487	396.487	443.414	443.414
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	17.711.354	17.711.354	16.079.363	16.079.363
Skupaj	63.896.988	63.896.988	66.599.176	66.599.176

Ravni poštenih vrednosti

Tabela prikazuje razvrstitev nefinančnih in finančnih instrumentov glede na izračun njihove poštene vrednosti. Skupina/družba jih uvršča v tri ravni:

raven 1 upošteva neprilagojeno kotirano ceno na delujočem trgu na datum merjenja;

raven 2 upošteva vložke, ki niso kotirane cene, vključene v raven 1, in jih je mogoče neposredno ali posredno opazovati za sredstva ali obveznosti;

raven 3 upošteva neopazovane vložke za sredstvo ali obveznost.

v evrih	Skupina Intereuropa					
	30. 9. 2023			31. 12. 2022		
	Raven 1	Raven 3	Skupaj	Raven 1	Raven 3	Skupaj
Poštена vrednost sredstev						
Finančna sredstva, merjena po poštenu vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	3.370	0	3.370	4.630	0	4.630
Finančna sredstva, merjena po poštenu vrednosti prek poslovnega izida	0	35.590	35.590	0	35.590	35.590
Nekratkoročna posojila in depoziti	0	98.430	98.430	0	98.430	98.430
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	0	20.967	20.967	0	37.951	37.951
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	0	2.735.260	2.735.260	0	3.159.428	3.159.428
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	0	37.718.936	37.718.936	0	39.388.256	39.388.256
Denar in denarni ustrezniki	0	9.157.240	9.157.240	0	11.851.249	11.851.249
Skupaj	3.370	49.766.423	49.769.793	4.630	54.570.904	54.575.534
Poštена vrednost obveznosti						
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	0	18.266.598	18.266.598	0	42.185.348	42.185.348
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	0	6.674.664	6.674.664	0	7.516.813	7.516.813
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	0	107.098	107.098	0	124.089	124.089
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	0	17.652.295	17.652.295	0	5.594.913	5.594.913
Kratkoročne obveznosti iz najemov	0	1.928.031	1.928.031	0	1.904.456	1.904.456
Kratkoročne obveznosti za dividende in druge deleže	0	713.620	713.620	0	455.742	455.742
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	0	26.707.508	26.707.508	0	26.210.504	26.210.504
Skupaj	0	72.049.814	72.049.814	0	83.991.865	83.991.865

v evrih	Intereuropa, d. d.					
	30. 9. 2023			31. 12. 2022		
	Raven 1	Raven 3	Skupaj	Raven 1	Raven 3	Skupaj
Poštена vrednost sredstev						
Finančna sredstva, merjena po poštenu vrednosti prek poslovnega izida	0	35.590	35.590	0	35.590	35.590
Nekratkoročna posojila in depoziti	0	104.077	104.077	0	2.593.253	2.593.253
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	0	15.953	15.953	0	32.936	32.936
Kratkoročna posojila in depoziti	0	5.876.017	5.876.017	0	2.600.449	2.600.449
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	0	25.995.433	25.995.433	0	28.460.712	28.460.712
Denar in denarni ustrezniki	0	4.976.497	4.976.497	0	1.060.240	1.060.240
Skupaj	0	37.003.567	37.003.567	0	34.783.180	34.783.180
Poštена vrednost obveznosti						
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	0	18.266.598	18.266.598	0	42.185.348	42.185.348
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	0	447.783	447.783	0	464.568	464.568
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	0	107.098	107.098	0	124.089	124.089
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	0	26.967.668	26.967.668	0	7.302.394	7.302.394
Kratkoročne obveznosti iz najemov	0	396.487	396.487	0	443.414	443.414
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	0	17.711.354	17.711.354	0	16.079.363	16.079.363
Skupaj	0	63.896.988	63.896.988	0	66.599.176	66.599.176

Za druge finančne inštrumente, katerih vrednost je razkrita, le-ta odraža tretjo raven.

1.7.6 Finančna tveganja

Med finančna tveganja skupine/družbe spadajo:

- likvidnostno tveganje,
- valutno tveganje,
- kreditno tveganje in
- tveganje sprememb obrestnih mer.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje skupina/družba obvladuje z aktivnim upravljanjem denarnih sredstev, ki zajema:

- spremljanje in načrtovanje denarnih tokov;
- redno izterjavo in dnevne stike z večjimi kupci;
- možnost uporabe kratkoročnih bančnih kreditnih linij.

Poleg navedenega imajo odvisne družbe možnost kratkoročnega zadolževanje znotraj skupine.

V tabeli likvidnostnega tveganja so prikazani ocenjeni nediskontirani denarni tokovi vključno s prihodnjimi obrestmi.

Likvidnostno tveganje

v evrih	Skupina Intereuropa 30. 9. 2023						
	Knjigovodska vrednost	Pogodbeni denarni tokovi	6 mesecev ali manj	6-12 mesecev	1-2 leti	2-5 let	Več kot 5 let
Obveznosti za prejeta posojila	35.918.893	38.638.972	15.550.594	3.300.789	5.982.532	13.805.057	0
Obveznosti iz najemov	8.602.694	10.221.041	1.678.578	810.434	1.303.246	3.112.190	3.316.593
Obveznosti za dividende in druge deleže	713.620	713.620	262.745	450.876	0	0	0
Obveznost do dobaviteljev	25.821.718	25.821.719	25.714.299	38.672	23.121	45.627	0
od tega obveznosti do dobaviteljev za kratkoročne najeme	41.687	41.686	41.686	0	0	0	0
Druge poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	992.889	992.889	937.199	0	0	11.867	43.823
Skupaj	72.049.814	76.388.241	44.143.415	4.600.771	7.308.899	16.974.741	3.360.416

v evrih	31. 12. 2022						
	Knjigovodska vrednost	Pogodbeni denarni tokovi	6 mesecev ali manj	6-12 mesecev	1-2 leti	2-5 let	Več kot 5 let
Obveznosti za prejeta posojila	47.780.261	50.980.420	3.510.782	3.472.389	26.051.326	16.628.984	1.316.939
Obveznosti iz najemov	9.421.269	11.115.089	1.689.036	850.174	1.435.867	2.948.744	4.191.268
Obveznosti za dividende in druge deleže	455.742	455.742	0	455.742	0	0	0
Obveznost do dobaviteljev	25.551.739	25.551.739	25.444.318	38.673	23.121	45.628	0
od tega obveznosti do dobaviteljev za kratkoročne najeme	13.342	13.342	13.342	0	0	0	0
Druge poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	782.854	782.854	727.514	0	0	12.417	42.923
Skupaj	83.991.865	88.885.844	31.371.650	4.816.978	27.510.314	19.635.773	5.551.130

Intereuropa, d. d.							
30. 9. 2023							
v evrih	Knjigovodska vrednost	Pogodbeni denarni tokovi	6 mesecev ali manj	6-12 mesecev	1-2 leti	2-5 let	Več kot 5 let
Obveznosti za prejeta posojila od družb v skupini	9.550.000	9.707.741	2.198.450	7.601.291	0	0	0
Obveznosti za prejeta posojila od drugih	35.684.266	38.391.394	15.515.390	3.088.415	5.982.532	13.805.057	0
Obveznosti iz najemov	844.270	881.236	231.283	155.818	209.352	270.083	14.700
Poslovne obveznosti do družb v skupini	471.766	471.766	471.766	0	0	0	0
Obveznosti do dobaviteljev (razen v skupini) od tega obveznosti do dobaviteljev za kratkoročne najeme	16.556.462 7.141	16.556.462 7.141	16.449.042 7.141	38.672 0	23.121 0	45.627 0	0 0
Druge poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	790.224	790.224	734.534	0	0	11.867	43.823
Skupaj	63.896.988	66.798.823	35.600.465	10.884.196	6.215.005	14.132.634	58.523

31. 12. 2022							
v evrih	Knjigovodska vrednost	Pogodbeni denarni tokovi	6 mesecev ali manj	6-12 mesecev	1-2 leti	2-5 let	Več kot 5 let
Obveznosti za prejeta posojila od družb v skupini	2.100.000	2.125.274	1.817.222	308.052	0	0	0
Obveznosti za prejeta posojila od drugih	47.387.743	50.576.118	3.247.551	3.331.318	26.051.326	16.628.984	1.316.939
Obveznosti iz najemov	907.983	929.026	273.683	171.489	241.996	224.008	17.850
Poslovne obveznosti do družb v skupini	340.482	340.482	340.482	0	0	0	0
Obveznosti do dobaviteljev (razen v skupini) od tega obveznosti do dobaviteljev za kratkoročne najeme	15.347.012 5.228	15.347.012 5.228	15.248.984 5.228	29.279 0	23.121 0	45.628 0	0 0
Druge poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	515.956	515.956	460.616	0	0	12.417	42.923
Skupaj	66.599.176	69.833.868	21.388.538	3.840.138	26.316.443	16.911.037	1.377.712

Valutno tveganje

		Skupina Intereuropa 30. 9. 2023					
v evrih	EUR	USD	HRK	RSD	Ostalo	Skupaj	
Nekratkoročna dana posojila	98.430	0	0	0	0	98.430	
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	20.409	0	0	558	0	20.967	
Kratkoročna dana posojila in depoziti	2.735.260	0	0	0	0	2.735.260	
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	34.041.987	491.034	0	871.902	2.314.014	37.718.937	
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	8.371.542	156.042	0	26.619	603.037	9.157.240	
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-18.266.598	0	0	0	0	-18.266.598	
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	-841.724	0	0	-5.732.868	-100.071	-6.674.663	
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-107.099	0	0	0	0	-107.099	
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-17.417.668	0	0	-234.627	0	-17.652.295	
Kratkoročne obveznosti za dividende in druge deleže	-713.620	0	0	0	0	-713.620	
Kratkoročne obveznosti iz najemov	-753.160	0	0	-915.389	-259.482	-1.928.031	
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-23.162.453	-539.306	0	-774.613	-2.231.138	-26.707.510	
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja	-15.994.694	107.770	0	-6.758.418	326.360	-22.318.982	

		31. 12. 2022					
v evrih	EUR	USD	HRK	RSD	Ostalo	Skupaj	
Nekratkoročno dana posojila	98.430	0	0	0	0	98.430	
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	32.692	0	0	558	4.701	37.951	
Nekratkoročna dana posojila in depoziti	3.159.367	0	0	0	61	3.159.428	
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	32.211.369	364.931	4.294.280	715.644	1.802.032	39.388.256	
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	10.759.152	482.420	280.308	7.691	321.678	11.851.249	
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-42.185.348	0	0	0	0	-42.185.348	
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	-929.233	0	-12.421	-6.353.938	-221.221	-7.516.813	
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-124.089	0	0	0	0	-124.089	
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-5.202.394	0	0	-392.519	0	-5.594.913	
Kratkoročne obveznosti za dividende in druge deleže	-455.742	0	0	0	0	-455.742	
Kratkoročne obveznosti iz najemov	-787.563	0	-12.560	-857.691	-246.642	-1.904.456	
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-19.143.236	-527.936	-4.015.453	-825.740	-1.698.139	-26.210.504	
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja	-22.566.595	319.415	534.154	-7.705.995	-37.530	-29.456.551	

		Intereuropa, d. d. 30. 9. 2023					
v evrih	EUR	USD	HRK	RSD	Ostalo	Skupaj	
Nekratkoročna dana posojila	104.077	0	0	0	0	104.077	
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	15.953	0	0	0	0	15.953	
Kratkoročna dana posojila in depoziti	5.876.017	0	0	0	0	5.876.017	
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	25.819.395	175.982	0	0	56	25.995.433	
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	4.941.197	33.245	0	0	2.054	4.976.496	
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-18.266.598	0	0	0	0	-18.266.598	
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	-447.783	0	0	0	0	-447.783	
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-107.098	0	0	0	0	-107.098	
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-26.967.668	0	0	0	0	-26.967.668	
Kratkoročne obveznosti iz najemov	-396.487	0	0	0	0	-396.487	
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-17.211.733	-387.353	0	0	-70.742	-17.669.828	
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja	-26.640.728	-178.126	0	0	-68.632	-26.887.486	

		31. 12. 2022					
v evrih	EUR	USD	HRK	RSD	Ostalo	Skupaj	
Nekratkoročno dana posojila	2.593.253	0	0	0	0	2.593.253	
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	32.936	0	0	0	0	32.936	
Nekratkoročna dana posojila in depoziti	2.600.449	0	0	0	0	2.600.449	
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	28.348.558	107.674	1.423	0	3.057	28.460.712	
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	841.116	215.594	0	0	3.530	1.060.240	
Nekratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-42.185.348	0	0	0	0	-42.185.348	
Nekratkoročne obveznosti iz najemov	-464.568	0	0	0	0	-464.568	
Nekratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-124.089	0	0	0	0	-124.089	
Kratkoročne obveznosti za prejeta posojila	-7.302.394	0	0	0	0	-7.302.394	
Kratkoročne obveznosti iz najemov	-443.414	0	0	0	0	-443.414	
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlenih in predujmov)	-15.741.958	-267.444	-144	0	-69.817	-16.079.363	
Izpostavljenost izkaza finančnega položaja	-31.845.459	55.824	1.279	0	-63.230	-31.851.586	

Kreditno tveganje

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	3.370	4.630	0	0
Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	35.590	35.590	35.590	35.590
Nekratkoročna dana posojila	98.430	98.430	104.077	2.593.253
Nekratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	20.967	37.951	15.953	32.936
Kratkoročna dana posojila in depoziti	2.735.260	3.159.428	5.876.017	2.600.449
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)	37.718.936	39.388.256	25.995.433	28.460.712
Denar in denarni ustrezniki	9.157.240	11.851.249	4.976.497	1.060.240
Skupaj	49.769.793	54.575.534	37.003.567	34.783.180

Izpostavljenost kreditnemu tveganju in pričakovane kreditne izgube za kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

v evrih	Skupina Intereuropa					
	Bruto vrednost na dan 30. 09. 2023	Povprečni % oblikovanja popravka vrednosti	Popravek vrednosti na dan 30. 09. 2023	Bruto vrednost na dan 31. 12. 2022	Povprečni % oblikovanja popravka vrednosti	Popravek vrednosti na dan 31. 12. 2022
Nezapadlo	28.138.683	0,26%	72.370	26.954.978	0,25%	68.059
Zapadlo od 0 do 30 dni	5.114.067	0,44%	22.411	6.818.743	0,39%	26.317
Zapadlo od 31 do 60 dni	2.111.128	1,86%	39.314	2.099.367	1,98%	41.540
Zapadlo od 61 do 90 dni	854.563	2,62%	22.367	1.390.944	46,76%	650.452
Zapadlo od 91 do 180 dni	688.571	10,92%	75.165	663.949	8,02%	53.256
Zapadlo od 181 do 365 dni	322.640	100,00%	322.640	478.820	100,00%	478.820
Zapadlost nad 365	3.899.140	96,41%	3.759.017	3.230.376	100,00%	3.230.376
Tečajne razlike	18.509		0	5.776	187,50%	10.829
Skupaj	41.147.301		4.313.284	41.642.955		4.559.650

v evrih	Intereuropa, d. d.					
	Bruto vrednost na dan 30. 09. 2023	Povprečni % oblikovanja popravka vrednosti	Popravek vrednosti na dan 30. 09. 2023	Bruto vrednost na dan 31. 12. 2022	Povprečni % oblikovanja popravka vrednosti	Popravek vrednosti na dan 31. 12. 2022
Nezapadlo	19.727.746	0,24%	48.154	20.120.470	0,23%	45.587
Zapadlo od 0 do 30 dni	2.215.011	0,24%	5.340	4.601.773	0,30%	13.906
Zapadlo od 31 do 60 dni	1.339.855	1,64%	21.910	1.548.745	1,71%	26.420
Zapadlo od 61 do 90 dni	555.091	2,26%	12.541	1.139.194	56,53%	644.035
Zapadlo od 91 do 180 dni	571.147	4,70%	26.837	198.763	6,92%	13.761
Zapadlo od 181 do 365 dni	125.077	100,00%	125.077	246.879	100,00%	246.879
Zapadlost nad 365	2.112.825	92,90%	1.962.825	1.331.039	100,00%	1.331.039
Tečajne razlike	3.874	0,00%	0	-4.153	0,00%	0
Skupaj	26.650.627		2.202.684	29.182.709		2.321.627

Skupina in družba večino terjatev nimata zavarovanih. Terjatve do največjega posameznega kupca je na dan 30. septembra 2023, v skupini znašajo 1.561.548 evrov in je predstavljajo 3,9 odstotkov terjatev do kupcev skupine. Terjatve do največjega posameznega kupca družbe, so na dan 30. septembra 2023 ravno tako znašale 1.561.548 evrov in so predstavljale 6,4 odstotkov terjatev do kupcev družbe. Kupci skupine in družbe so razpršeni, tako da ni večje izpostavljenosti do posameznega kupca.

Gibanje popravka vrednost kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Popravek terjatev na dan 1. januarja	4.559.650	4.003.701	2.321.627	1.820.818
Odpisane terjatve	-261.216	-184.403	-64.668	-158.031
Neto učinek oblikovanja popravka vrednosti terjatev	17.396	792.806	-54.275	695.242
Tečajne razlike	-2.546	-8.494	0	0
Popravek terjatev na dan 30. septembra	4.313.284	4.603.610	2.202.684	2.358.029

Izpostavljenost kreditnemu tveganju in pričakovane kreditne izgube za kratkoročne poslovne terjatve do drugih (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)

v evrih	Skupina Intereuropa			
	Bruto vrednost na dan 30. 09. 2023	Popravek vrednosti na dan 30. 09. 2023	Bruto vrednost na dan 31. 12. 2022	Popravek vrednosti na dan 31. 12. 2022
Nezapadlo	884.919	0	2.282.779	0
Zapadlo	162.026	162.026	162.038	162.038
Skupaj	1.046.945	162.026	2.444.817	162.038

v evrih	Intereuropa, d. d.			
	Bruto vrednost na dan 30. 09. 2023	Popravek vrednosti na dan 30. 09. 2023	Bruto vrednost na dan 31. 12. 2022	Popravek vrednosti na dan 31. 12. 2022
Nezapadlo	319.344	0	1.295.721	0
Zapadlo	142.060	142.060	142.060	142.060
Skupaj	461.404	142.060	1.437.781	142.060

Gibanje popravka vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev do drugih (brez terjatev do države, zaposlenih in predujmov)

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Popravek terjatev na dan 1. januarja	162.038	170.883	142.060	142.060
Neto učinek oblikovanja popravka vrednosti terjatev	0	-4.206	0	0
Tečajne razlike	-12	0	0	0
Popravek terjatev na dan 30. septembra	162.026	166.677	142.060	142.060

Skupina in družba ocenjujeta, da imata kreditno tveganje ustrezno obvladovano. Najpomembnejše tveganje v tej skupini je tveganje zamud in neplačila kupcev, pri čemer imata družba in skupina opredeljene kontrolne limite in mehanizme odobravanja izpostavljenosti kreditnega tveganja za največje kupce.

Tveganje sprememb obrestnih mer

v evrih		Skupina Intereuropa							
Vrsta variabilne obrestne mere	Višina posojil 30. 09. 2023	Porast OM za 10 bazičnih točk	Porast OM za 25 bazičnih točk	Porast OM za 50 bazičnih točk	Višina posojil 31. 12. 2022	Porast OM za 10 bazičnih točk	Porast OM za 25 bazičnih točk	Porast OM za 50 bazičnih točk	
3 M EURIBOR	35.712.500	-35.713	-89.281	-178.563	47.431.250	-47.431	-118.578	-237.156	
1 M BELIBOR	235.026	-235	-588	-1.175	392.518	-393	-981	-1.963	
Skupaj	35.947.526	-35.948	-89.869	-179.738	47.823.768	-47.824	-119.559	-239.119	

v evrih		Intereuropa, d. d.							
Vrsta variabilne obrestne mere	Višina posojil 30. 09. 2023	Porast OM za 10 bazičnih točk	Porast OM za 25 bazičnih točk	Porast OM za 50 bazičnih točk	Višina posojil 31. 12. 2022	Porast OM za 10 bazičnih točk	Porast OM za 25 bazičnih točk	Porast OM za 50 bazičnih točk	
3 M EURIBOR	35.712.500	-35.713	-89.281	-178.563	47.431.250	-47.431	-118.578	-237.156	
Skupaj	35.712.500	-35.713	-89.281	-178.563	47.431.250	-47.431	-118.578	-237.156	

V zgornjih tabelah je prikazana analiza občutljivosti poslovnega izida iz rednega poslovanja na spremembo variabilnega dela pogodbenih obrestnih mer.

Skupina in družba izkazujeta dana posojila po fiksni obrestni meri.

Upravljanje kapitala

v evrih	Skupina Intereuropa		Intereuropa, d. d.	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Nekratkoročne finančne obveznosti	24.941.262	49.702.161	18.714.381	42.649.917
Kratkoročne finančne obveznosti	20.293.946	7.955.111	27.364.155	7.745.809
Skupaj finančne obveznosti	45.235.208	57.657.272	46.078.536	50.395.726
Skupaj kapital	140.069.874	136.302.639	100.213.493	97.379.355
Dolg/kapital	0,32	0,42	0,46	0,52
Kratkoročne finančne naložbe	2.735.260	3.159.428	5.876.017	2.600.449
Denarna sredstva in njihovi ustrezniki	9.157.240	11.851.249	4.976.497	1.060.240
Neto finančna obveznost	33.342.708	42.646.595	35.226.022	46.735.037
Neto dolg/kapital	0,24	0,31	0,35	0,48
Bilančna vsota	233.452.627	240.044.613	178.174.630	177.803.369
Delež kapitala v bilančni vsoti	0,60	0,57	0,56	0,55

Glavni namen upravljanja kapitala je zagotoviti kapitalsko ustreznost, čim večjo finančno stabilnost in dolgoročno plačilno sposobnost za potrebe financiranja poslovanja ter za doseganje čim višje vrednosti za delničarje.

1.7.7 Posli s povezanimi osebami

v evrih	Skupina Intereuropa			
	Pridružena družba		Skupina Pošta Slovenije	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Prihodki od prodaje storitev	1.067.962	487.982	554.168	410.874
Stroški storitev	1.633.914	2.384.686	1.252.818	1.158.116
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Stanje poslovnih terjatev	262.236	166.585	194.779	73.850
Stanje poslovnih obveznosti	195.974	164.065	296.444	266.650

v evrih	Odvise družbe		Intereuropa, d. d. Pridružena družba		Skupina Pošta Slovenije	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Prihodki od prodaje storitev	4.204.661	3.947.281	1.067.962	487.982	371.212	359.829
Stroški storitev	1.851.596	1.956.170	1.633.914	2.384.686	1.251.006	1.166.771
Prihodki iz deležev	864.685	944.653	0	0	0	0
Prihodki od obresti	250.211	76.110	0	0	0	0
Odhodki od obresti	65.143	16.204	0	0	0	0
Nekratkoročne finančne naložbe v delnice oziroma deleže	43.674.968	43.674.968	39.059	39.059	0	0
Stanje poslovnih terjatev	2.823.055	1.387.749	262.236	166.585	154.894	31.133
Dana posojila	5.873.462	5.062.462	0	0	0	0
Stanje poslovnih obveznosti	479.573	340.482	195.974	164.065	296.294	266.650
Prejeta posojila	9.550.000	2.100.000	0	0	0	0

1.7.8 Informacije po poslovnih segmentih

Informacija o območnih segmentih za skupino Intereuropa

v evrih	Slovenija		Hrvaška		Bosna in Hercegovina		Srbija		Črna gora	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Prihodki od prodaje na podlagi pogodb s kupci	91.525.641	99.074.324	24.610.978	25.073.888	6.289.695	6.660.198	5.819.943	5.320.891	5.594.127	5.079.703
Prihodki od prodaje na podlagi pogodb z drugimi segmenti v skupini	4.162.494	3.940.802	1.024.373	1.500.630	473.379	433.265	544.939	698.081	77.355	70.308
Skupaj prihodki	95.688.133	103.015.126	25.635.351	26.574.517	6.763.075	7.093.462	6.364.882	6.018.971	5.671.482	5.150.011
Amortizacija	2.936.398	2.833.002	969.401	848.853	366.580	362.944	801.572	219.822	333.038	312.436
Poslovni izid iz poslovanja	3.777.229	4.155.890	2.081.159	2.421.632	-384.387	-359.150	24.805	-612.986	965.310	856.982
Obrestni prihodki	318.553	135.524	30.438	1.606	100	72.457	19	1.690	76.193	52.966
Obrestni odhodki	1.397.371	442.627	6.233	6.490	13.929	25.436	473.469	98.298	3.380	6.193
Poslovni izid iz rednega poslovanja	3.587.592	4.727.702	2.107.624	2.399.931	-398.713	-312.671	-452.483	-716.064	1.038.673	904.226
Pripoznani rezultat naložb vrednotenih po kapitalski metodi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Davek od dobička (skupaj z odloženimi davki)	399.664	425.251	368.900	572.654	0	0	50.839	0	130.368	111.157
Čisti poslovni izid	3.187.929	4.302.451	1.738.725	1.827.276	-398.713	-312.671	-503.322	-716.064	908.305	793.068

v evrih	Ukrajina		Ostalo		Skupaj		Prilagoditve z izločaji		Skupina	
	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022	1-9 2023	1-9 2022
Prihodki od prodaje na podlagi pogodb s kupci	1.001.354	1.296.285	6.396.776	7.239.449	141.238.514	149.744.738	-89.417	-12.646	141.149.097	149.732.092
Prihodki od prodaje na podlagi pogodb z drugimi segmenti v skupini	7.293	82.256	1.005.554	1.345.680	7.295.387	8.071.020	-7.295.387	-8.071.020	0	0
Skupaj prihodki	1.008.647	1.378.541	7.402.330	8.585.128	148.533.901	157.815.758	-7.384.803	-8.083.665	141.149.096	149.732.092
Amortizacija	43.159	48.454	255.192	258.770	5.705.339	4.884.280	0	0	5.705.339	4.884.280
Poslovni izid iz poslovanja	-48.699	78.689	257.446	273.825	6.672.863	6.814.883	-26.963	-35.759	6.645.900	6.779.124
Obrestni prihodki	698	482	0	136	426.001	264.862	-315.354	-92.314	110.647	172.548
Obrestni odhodki	44.295	22.487	35.276	6.695	1.973.952	608.224	-315.354	-92.314	1.658.598	515.910
Poslovni izid iz rednega poslovanja	-52.036	-208.777	226.266	266.659	6.056.924	7.061.004	-1.000.853	-984.045	5.056.070	6.076.958
Pripoznani rezultat naložb vrednotenih po kapitalski metodi	0	0	0	0	0	0	1.222	17.750	1.222	17.750
Davek od dobička (skupaj z odloženimi davki)	0	0	22.988	23.578	972.758	1.132.641	0	0	972.758	1.132.641
Čisti poslovni izid	-52.036	-208.777	203.278	243.081	5.084.166	5.928.363	-1.000.853	-984.045	4.083.313	4.944.317

v evrih	Slovenija		Hrvaška		Bosna in Hercegovina		Srbija		Črna gora	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Sredstva	180.616.786	180.399.200	57.429.305	55.503.758	14.407.673	14.011.394	17.807.762	18.359.918	19.960.460	18.825.858
Nekratkoročna sredstva	139.524.152	143.985.486	43.447.541	42.591.977	11.337.253	11.586.628	15.685.981	16.516.426	11.356.294	11.304.974
Poslovne obveznosti	23.732.279	22.363.284	5.839.937	5.804.551	2.861.279	1.938.020	1.606.561	1.744.674	1.006.560	666.222
Finančne obveznosti	46.078.537	50.395.725	191.467	24.982	358.985	467.864	11.872.028	11.794.218	1.397.757	564.049
Naložba v delež pridružene družbe	39.059	39.059	0	0	0	0	0	0	0	0

v evrih	Ukrajina		Ostalo		Skupaj		Prilagoditve z izločanja		Skupina	
	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022	30. 9. 2023	31. 12. 2022
Sredstva	1.301.496	1.376.623	4.565.431	4.505.877	296.088.913	292.982.629	-62.636.287	-52.938.016	233.452.627	240.044.613
Nekratkoročna sredstva	781.588	864.478	1.554.091	1.767.912	223.686.899	228.617.879	-43.587.544	-46.077.942	180.099.355	182.539.937
Poslovne obveznosti	797.219	758.027	1.576.136	1.448.577	37.419.970	34.723.354	-3.345.912	-2.629.619	34.074.058	32.093.736
Finančne obveznosti	1.295.247	1.396.765	598.212	696.475	61.792.233	65.340.078	-16.557.025	-7.682.804	45.235.208	57.657.272
Naložba v delež pridružene družbe	0	0	0	0	39.059	39.059	47.935	46.713	86.994	85.771

1.7.9 Dogodki po poročevalskem obdobju

Po datumu poročanja ni drugih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na prikazane izkaze v prvih devetih mesecih leta 2023.