



ТРИМЕСЕЧЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КЪМ 31 МАРТ 2024 година

„Спиди“ АД публикува информацията по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на:

[За инвеститори | Speedy](#)

www.x3news.com

I. ОСНОВНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА

1. Основна дейност

През 2024 г. Спиди АД продължава да расте динамично и запазва високия темп на растеж. Онлайн търговията продължава да е с основен принос за развитието, поддържано от запазващото се високо крайно потребление. Увеличената бизнес активност също допринася положително върху дейността. B2B сегмента запазва висок за последните години ръст, което е подпомогнато от увеличението на онлайн поръчките към страната.

Високата инфлация има задържащ ефект върху потреблението, съответно и реализираните продажби на онлайн търговците в почти всички европейски държави. Това се отразява и в намаление при реализираните обеми при международните доставки от Спиди АД във всички международни сегменти, най-силно в Speedy CEE Economy (предлагаща доставки с наложен платеж до Унгария, Хърватска, Словения, Словакия, Чехия и Полша), но и в регионалната услуга Speedy Balkan (до/от Румъния и Гърция) и доставките до останалите държави от ЕС. Ефект има и навлизането на нови компании, предлагащи обслужване на онлайн магазини и доставки до страните от ЦИЕ и особено Румъния

Продължава развиването и въвеждането на нови функционалности и автоматизация на услугите, които едновременно повишават удовлетвореността на клиента при ползването на услугите на Спиди АД и подобряват ефективността на операцията. Това позволи допълнително да се разшири клиентската база особено сред индивидуалните клиенти, които през последните години компанията активно таргетира. Офисната мрежа е в непрекъснат процес по увеличаване на капацитетите и оптимизиране на локациите. Развива се и мрежата от автоматични пощенски станции, които увеличиха натовареността си през изминалата година, подпомогнато и от по-широкото им използване и от други оператори. Спиди АД засилва фокусът си върху качеството и модернизацията на офисите и от миналата година клиентите имат възможност чрез съобщение лесно и бързо да дават обратна връзка за получената услуга. Това дава възможност бързо да се идентифицират и предприемат мерки по възникнали проблеми.

Инвестициите в дълготрайни активи през отчетния период са 3.7 млн. лв. През периода са извършвани ограничени инвестиции в оборудване и транспортни средства и увеличението на дълготрайните материални и нематериални активи се дължи почти изцяло на разширението на логистичните площи (2.9 млн. лв.) и регулярните инвестиции в софтуерно обезпечаване (507 хил. лв.).

1.1 Приходи

Приходите от куриерски услуги реализират ръст от 33% на годишна база през първото тримесечие до 88.4 млн. лв. (2022: 66.4 млн. лв.). Основен принос върху приходите има вливането на Геопост България и Рапидо експрес енд лоджистик, чийто приходи се отчитат в Спиди АД от датата на вливането 23.05.2023 г. Принос има и доставките в страната, където ръст отчита както онлайн търговията, така и бизнес сегмента. Увеличението се дължи по-големият брой обработени пратки, като увеличението на тарифата на основните услуги през септември 2023 г. се компенсира от други намаления в средния приход на пратка. Международните пратки от страната се задържат на нивата от предходната година, като реализираният ръст при международните доставки от 133% на годишна база за Q1 2024 се дължи на вливането на Геопост България, което обслужваше международните доставки от/до Гърция, която е от най-бързо растящите сегменти.

Актуализацията на тарифата през септември 2023 г. има ограничен ефект като се компенсира от намалената такса гориво. Увеличението на цените е под общия темп на инфлация, като по този начин „Спиди“ АД продължава да поддържа конкурентни цени, като същевременно подобрява удобството и качеството на услугата. Изградената офисна мрежа и поддържаните най-ниски цени между офиси и автомати все повече утвърждават „Спиди“ АД като предпочитан доставчик и широка клиентската база от индивидуални клиенти.

Броят превозени пратки за годината е 14.6 млн. броя, с 33.3% над предходната година. Това е съразмерно с общото нарастване на приходите.

Други оперативни приходи също са свързани с основната дейност на Спиди АД и имат регулярен характер и се формират почти изцяло от наеми на автомобили, 1.5 млн. лв. за Q1 2024 г. (Q1 2023: 1.3 млн. лв.).

Структура на приходите

В хил. лв.	Q1 22	Q1 23	Q1 24	Изменение 23/22	Изменение 24/23
Вътрешен пазар	45 010	55 326	62 525	22.9%	13.0%
<i>% от общите приходи</i>	79.3%	81.3%	69.3%		
Външен пазар	10 300	11 094	25 902	7.7%	133.5%
<i>% от общите приходи</i>	18.2%	16.3%	28.7%		
Други	1 437	1 638	1 744	14.0%	6.5%
<i>% от общите приходи</i>	2.5%	2.4%	1.9%		
Брой превозени пратки	9 839	10 928	14 569	11.1%	33.3%
Общо приходи	56 747	68 057	90 171	19.9%	32.5%

1.2 Разходи

Основните разходи са за подизпълнители и възнаграждения, които формират близо 80% от оперативните разходи. Техният размер до голяма степен е обвързан с броя обработени пратки. През Q1 2024 разходите за подизпълнители са в размер на 40 млн. лв. (Q1 2023: 28.4 млн. лв.) и нарастват с 41%. Увеличението на дела на разходите за подизпълнители дължи на доставките от/до Гърция, където този разход е с основна тежест, предвид използването на външни контрагенти за доставките, включително разпространението вътре в страната.

Разходите за възнаграждения нарастват с 13%, до 19.2 млн. лв. (Q1 2023: 17 млн. лв.). Направените инвестиции в автоматизация на обработката на пратките водят до увеличение на производителността на служителите и компенсират растящите разходи за възнаграждения. Пониженият дял на разходите за възнаграждения от общите приходи се дължат на значителното увеличение на международните пратки (основно от/до Гърция), където тези разходи са минимални.

Увеличава се сумата на доставките, обвързани с наложени платежи, както и клиентите заплащащи с дебитни/кредитни карти, което се отразява на разходите за банкови такси и инкасо достигащи 935 хил. лв. (Q1 2023: 829 млн. лв.). Таксите при картовите плащания при наложените платежи нямат отражение върху крайния финансов резултат, тъй като са за сметка на изпращащия пратката и кореспондират със съответния приход.

Въведената услуга „Смарт контрол“ и стартираната програма за обратна връзка на обслужените клиенти значително увеличи обменните съобщения с клиентите, което се отразява в посока нарастване на разходите за комуникации. Понижението на цените на електроенергията от началото на годината и предприетите мерки за понижаване на потреблението понижи разходите, като за годината се реализира спад от 0.7% на разходите за комуникации и комунални услуги до 1.77 млн. лв. (Q1 2023: 1.78 млн. лв.).

Разходите за материали се понижават с 9.1%. Над ½ от разходите за материали се формират от горива, които се понижават с 6.5% през периода, въпреки нарасналия брой пратки. По-ниският разход се дължи на увеличението на дела на доставките от/до офис, понижение на цените на горивата спрямо 1во тримесечие на 2023 г. и подобрене на ефективността и натовареността на транспортната система. Изменението на цените на горивата няма съществено отражение върху финансовия резултат, тъй като цената на горивото, чрез допълнителната такса гориво, е компонент в общата цена за клиента. По-високата цена на горивото кореспондира с увеличение на крайната цена за клиента и обратно.

От останалите разходи за материали и външни услуги, по-значимо увеличение бележат разходите за поддръжка на автомобили, пътни такси и софтуерното обезпечаване. Ценовите нива през последните 12 месеца значително се повишиха, както на част от доставките, така и на услугите по поддръжка, което се отразява и в изпреварващото им нарастване спрямо приходите. В средата на 2023 г. бяха увеличени и тол таксите в страната. Това увеличение до голяма степен се компенсира от понижените разходи за опаковки, ИТ консумативи и други административни разходи като положителен ефект има от нормализирането на цените през последната година на материали и консумативи.

Задържането на разходите, извън възнаграждения и подизпълнители се отрази в по-бавно нарастване на разходите спрямо приходите. В резултат EBITDA маржин се подобрява до 22.8% (Q1 2023: 19.2%) и като

ЕБИТДА реализира ръст от 57% на годишна база до 20.5 млн. лв. Увеличението на инвестициите през 2023 г. се отрази и в увеличение на амортизациите с 19.6% на годишна база. Изменението е под темпа на нарастване на приходите и заедно с понижението на разходите за лихви, доведе до изпреварващ ръст на нетната печалба и повишение на рентабилността до 13.7% (Q1 2023: 9.3%). Реализираната нетна печалба е в размер на 12.3 млн. лв. (Q1 2023: 6.3 млн. лв.), ръст от 95% на годишна база.

Структура на разходите

В хил. лв.	Q1 22	Q1 23	Q1 24	Изменение 23/22	Изменение 24/23
Разходи за материали	2 485	3 145	2 860	26.6%	-9.1%
Разходи за външни услуги	29 010	34 358	47 155	18.4%	37.2%
Разходи за персонала	13 542	16 999	19 217	25.5%	13.0%
Други оперативни разходи	389	479	395	23.1%	-17.5%
Разходи за амортизации	4 913	5 605	6 706	14.1%	19.6%
ЕБИТДА	11 321	13 076	20 544	15.5%	57.1%
ЕБИТ	6 408	7 471	13 838	16.6%	85.2%
Нетна печалба	5 508	6 319	12 311	14.7%	94.8%

По-ниските лихвени задължения и реализираните приходи от лихви от управлението на ликвидността понижи нетните разходи за лихви през 1-во тримесечие до 159 хил. лв. (Q1 2023: 446 хил. лв.). Размерът на лихвените задължения се понижава с 5.3 млн. лв. спрямо 31.03.2023 г. до 64.4 млн. лв. към 31.03.2024 г. (31.12.2022: 70.8 млн. лв.). Повишението на лихвените нива има неутрален ефект – увеличението на лихвите по задълженията се компенсира от генерираната положителна доходност от свободните парични средства.

1.3 Парични потоци

Паричният поток от оперативна дейност (ППО) е в размер на 4.7 млн. лв. (Q1 2023: 1.3 млн. лв.). ППО е под обичайното за годината, поради намалението на задълженията по наложени платежи, през януари.

През периода са платени 587 хил. лв. по придобиването на Спиди ТехЛаб (предишно наименование ОМГ Мобайл), с което задълженията по придобиване са напълно погасени. Плащанията по придобиване на ДМА са в размер на 384 хил. лв. поради ограничените инвестиции през 1-вото тримесечие се. Останалите потоци от инвестиционна дейност са свързани с управлението на ликвидността.

Плащанията по лизингови договори са в размер на 5.6 млн. лв., което понижава лихвените задължения до 64.4 млн. лв. (31.12.2023: 68 млн. лв.).

II. ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

Група „СПИДИ“ се стреми да поддържа нисък рисков профил чрез поддържането на ниски нива на финансов и оперативен левъридж, високо ниво на оперативна ефективност, въвеждането на стриктни правила и процедури при управлението на дейността и строг контрол за тяхното спазване, диверсифициране на клиентската база и на доставчиците.

Макроекономически риск

Група Спиди оперира на територията на цялата страна и формира значителна част от приходите си в Румъния, Гърция и други европейски държави, като обслужва компании от почти всички сектори на икономиката. Съответно, дейността на компанията силно зависи от цялостния ръст на икономиката, общото състояние на бизнес средата и особено от потребителското доверие, съответно, крайното потребление. Евентуално свиване на икономиката и потреблението би оказало натиск върху маржовете на печалба, а силно и продължително забавяне на бизнес активността може да доведе и до негативен тренд в приходите и рентабилността. Групата се стреми да минимизира този риск като поддържа високи нива на финансова автономност и непрекъснато инвестира в повишаване на ефективността, което му позволява да работи при рентабилност значително по-висока от тази на конкурентите.

Международните доставки формират съществен дял от приходите (през 2023 г. 47%), с най-голяма тежест са Румъния и Гърция, и развитието на икономиката и потреблението в тези страни също има отражение върху финансовите резултати на Групата Спиди. Ниските ръстове в останалите страни от континента доведе до по-нисък темп на нарастване на приходите от външните пазари.

Инвазията на Русия в Украйна

Военните действия в Украйна нямат пряко отражение върху дейността на Група Спиди. Непряко, отражение върху приходите се проявява чрез негативния ефект върху икономика. Повишеното ценово равнище и възприятието за риск доведе до спад на потребителското доверие и потреблението. Съответно, се свиха онлайн покупките и свързаното с тях търсене на куриерски услуги. След рекордния скок на цените на електроенергията, газта и другите горива, ценовите нива до голяма степен се нормализираха и нямат значимо отражение на финансовия резултат.

Риск от измененията в климата

Изменението на климата няма пряко влияние върху дейността на Групата. Приходите и разходите нямат пряка зависимост от климатичните условия или екстремни климатични явления. Активите се състоят основно от активи с право на ползване (наем на недвижими имоти) и автомобили, чиято стойност не се влияе от климатичните условия.

Значимо косвено влияние имат мерките за смекчаване на влиянието на човешката дейност върху климата. Съществуващите и обсъжданите регулации, например за ограничаване на въглеродните емисии, въвеждат все по-високи изисквания към вредните газове, отделяни от превозните средства, а се планира и цялостната забрана в бъдеще на автомобилите с ДВГ. В изпълнение на тези изисквания, производителите въвеждат нови, по-малко замърсяващо, но и по-скъпи технологии и увеличават предлагането на електрически автомобили, които все още са на значително по-висока цена от традиционните автомобили със сравними характеристики. Инвестициите в транспортните средства са съществен разход за дейността и увеличаването на тези инвестиции ще има отрицателен ефект върху паричния поток.

Регулаторен риск

Регулаторният риск е свързан с приемането на нормативни промени, които могат да са свързани с допълнителни разходи или ограничения в дейността на компанията. Към момента, не се очаква въвеждането на изисквания, които да утежняват или да изискват допълнителни разходи за дейността. През последните години ефект имаха по-строгите регулации свързани със защитата на личните данни, мерките срещу изпиране на пари, търговията с акцизни стоки и облагането на дейността на онлайн магазините, които наложиха промени в дейността на куриерските компании. Въпреки че регулациите са свързани с известни, макар и несъществени, допълнителни разходи, те не влияят на пазарната позиция на

компанията, доколкото се отнасят за всички участници на пазара и реално не ограничават дейността.

Лихвен риск

Лихвените задължения на Група Спида са основно с плаващ лихвен процент. Активите с право на ползване нямат лихвени клаузи, но се преоценяват съгласно МСФО 16 с преобладаващия лихвен процент за лихвените задължения на компанията. Съответно, общо покачване на лихвените равнища би имало отрицателен ефект за компанията. В отговор на покачващата се инфлация много централни банки предприеха политика на агресивно повишаване на основната лихва. Поради прилагания валутен борд в България, БНБ не провежда активна парична политика и за разлика от останалите страни, лихвените нива в страната регистрираха слабо изменение. ДПД Румъния използва местно финансиране, където в условията на плаващ валутен курс и централна банка, провеждаща свободна парична политика, лихвеният риск е висок. Румъния и отчете по-съществено увеличение на лихвените нива. Този риск е митигиран, доколкото лихвените задължения, които имат негативно отражение върху разходите за лихви представляват малък дял от общите задължения.

Лихвените нива за компанията през изминалата година регистрираха слабо повишение, което увеличи разходите за лихви. Отражението върху финансовия резултат е нисък, като увеличението на лихвените разходи е под 1% от нетната печалба.

Евентуално повишение на лихвените нива в бъдеще би имало съществен негативен ефект върху финансовия резултат поради увеличение на лихвените разходи по договори за лизинг с плаващ лихвен процент и като обезценка по активите право на ползване. При последните, отчетената обезценка няма да има отражение върху паричния поток, тъй като сумата на плащането ще остане непроменена. Промяна ще има при разпределението на това плащане между амортизации и лихвени разходи.

Кредитен риск

Около 90% от приходите се генерират от клиенти по договор, съответно услугата се заплаща не при извършването ѝ, а на месечна база. При влошаването на икономическата ситуация, размерът на просрочените вземания може да се увеличи значително. Дружеството е внедрило детайлна и строга система за следене на дължимите суми и сроковете за погасяването им и процедура за действие при наличие на забавено плащане.

Паричните средства се съхраняват с оглед най-нисък риск. Обслужващите банки на дружеството са с най-високия рейтинг в страната.

Ценови риск

Ценовият риск е свързан с общото ниво на инфлацията в страната и нивото на конкуренция. След продължителен период на ниска инфлация, последните две години в целия свят се отчете рекордно покачване на цените. При енергоизточниците и голяма част от стоките (храни, метали) цените се понижиха значително през последната година. Това позволи инфлацията да се забави през последните месеци, след достигнатия пик във втората половина на 2022 г., но продължава да е над дългосрочната цел от 2% на централните банки. Възможно е текущото високо ниво да се запази и през настоящата година.

Високата инфлация се отразява на разходите на компанията за осъществяване на дейността, като най-съществен риск е основно цената на труда, което е с най-голям дял в структурата на разходите, както и при придобиването на дълготрайни активи. Висока инфлация в продължителен период обичайно се проявява и в натиск за увеличаване на възнагражденията, които да компенсират спадащата покупателна способност. Поради свития пазар на труда, дори и в предходните години с ниска инфлация, средното възнаграждение на служителите в компанията нарастваше с около и над 10% на година, поради което потенциалните бъдещи негативни ефекти е малко вероятно да надхвърлят тези до момента. Групата Спида управлява този риск чрез инвестиции в ефективност и подобряване на процесите, което подобрява производителността и конкурентоспособността.

Договорите за наем на логистични и офис площи са дългосрочни и съдържат клауза за актуализиране на наема с индекса на инфлация. Високите нива на инфлация, отчетени от НСИ се отразяват и в съответното

актуализиране на наемните нива.

От останалите разходи, най-съществени са тези за гориво. Рискът върху финансовите резултати е ограничен, тъй като промените в цените на горивата се отразява в такса гориво, която се актуализира месечно и се заплаща от клиента. С най-голяма тежест са разходите за подизпълнители, но и те са свързани основно с разходите за труд и гориво.

Валутен риск

Валутните експозиции на дружеството възникват във връзка с обработването на наложени платежи и парични преводи в чуждестранна валута и извършваните доставки от и за чужбина, чийто дял в общите приходи (извън тези в евро) към момента е около 22%. Голямата част от валутните операции се извършват в евро, поради което общият ефект от промяната на валутните курсове е ограничен. При запазване на фиксиран курс на лева към еврото, не предвиждаме изменението на валутните курсове да има значително влияние върху финансовия резултат на компанията в средносрочен план. С придобиването на ДПД Румъния СА се увеличиха транзакциите в леи и съответно експозицията към валутен риск. Дейността в Румъния формира около 1/3 от приходите и съществено понижаване на валутния курс на RON би имало негативен ефект върху консолидираните приходи при конвертирането им в базовата валута.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не успее да посреща текущите си задължения. Група Спиди има значителни текущи задължения свързани с плащане по лизингови договори, инвестиционни заеми и към доставчици. При управлението на своята ликвидност, дружеството планира договарянето на плащанията в съответствие с очакваните бъдещи парични потоци и поддържането на достатъчни ликвидни буфери. До момента, компанията генерира силен позитивен паричен поток, което позволява безпроблемно посрещане на падежиращите плащания и поддържа добри ликвидни показатели.

СПИДИ АД

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 март 2024 г.

	Приложения	31.03.2024 BGN'000	31.12.2023 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	3	90 070	93 178
Нематериални активи и репутация	4	19 343	19 608
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	21 709	21 709
Активи по отсрочени данъци		466	466
Други нетекущи активи		1055	980
Общо нетекущи активи		132 643	135 941
Текущи активи			
Материални запаси	6	558	572
Търговски вземания	7	33 597	30 572
Предоставени депозити	23	25 493	15 697
Други вземания и предплатени разходи	8	8 805	9 599
Парични средства и парични еквиваленти	9	24 865	35 151
Общо текущи активи		93 318	91 591
ОБЩО АКТИВИ		225 961	227 532
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10.1	5 378	5 378
Резерви	10.2, 10.3	20 180	20 180
Неразпределена печалба	10.4	91 318	79 007
Сума на собствения капитал		116 876	104 565
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	11	46 661	49 670
Дългосрочни задължения към персонала		1935	1935
Общо нетекущи пасиви		48 596	51 605
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	11	17 709	17 688
Търговски задължения	12	15 918	20 881
Задължения към персонала и за социално осигуряване	12	10 271	9 988
Задължения за данъци	12	5 226	3 699
Други текущи задължения	12	11 365	19 106
Общо текущи пасиви		60 489	71 362
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		225 961	227 532

СПИДИ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 31 март 2024 г.

	Приложения	31.03.2024	31.03.2023
		BGN'000	BGN'000
Приходи	13	88 427	66 419
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	14	1 744	1 638
Разходи за материали и консумативи	15	(2 860)	(3 145)
Разходи за външни услуги	16	(47 155)	(34 358)
Разходи за персонала	17	(19 217)	(16 999)
Разходи за амортизация	3, 4	(6 706)	(5 605)
Други оперативни разходи	18	(395)	(479)
Печалба от оперативна дейност		13 838	7 471
Финансови приходи	19	172	2
Финансови разходи	20	(331)	(452)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(159)	(450)
Печалба преди данъци		13 679	7 021
Разход за данък върху печалбата	21	(1 368)	(702)
Нетна печалба за годината		12 311	6 319
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи			
Данък върху доходите, свързан с компонентите на другия всеобхватен доход, които няма да бъдат рекласифицирани			
		-	-
<i>Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
		-	-
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци			
		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		12 311	6 319

СПИДИ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31 март 2024 г.

	Приложения	31.03.2024	31.03.2023
		BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		102 548	80 721
Плащания към доставчици		(66 290)	(51 582)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(17 990)	(15 404)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)		(5 178)	(3 498)
Платени данъци върху печалбата		-	(1 080)
Други (плащания)/постъпления, нетно		(8 392)	(7 814)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		4 698	1 343
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за покупка на машини и оборудване		(384)	(976)
Постъпления от продажба на машини и оборудване		76	148
Предоставени заеми на свързани лица		(9 779)	-
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица		155	-
Покупка на инвестиции		(587)	(587)
Получени дивиденди		1 181	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(9 338)	(1 415)
Парични потоци от финансова дейност			
Плащания по лизинг		(5 639)	(3 390)
Платени лихви и такси по получени заеми		(15)	(22)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		(5 654)	(3 412)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(10 294)	(3 484)
Нетен ефект от промяна на валутни курсове		8	(35)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		35 151	38 973
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	9	24 865	35 454

СПИДИ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 март 2024 г.

	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари 2023 г.	5 378	19 565	538	72 619	98 100
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	(28 233)	(28 233)
<i>Резерви</i>	-	-	-	-	-
<i>Дивиденсти</i>	-	-	-	(28 233)	(28 233)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	77	34 621	34 698
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	37 023	37 023
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	77	(2 402)	(2 325)
Салдо на 31 декември 2023 г.	5 378	19 565	615	79 007	104 565
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	-
<i>Резерви</i>	-	-	-	-	-
<i>Дивиденсти</i>	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	12 311	12 311
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	12 311	12 311
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2024 г.	5 378	19 565	615	91 318	116 876

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Имотите, машините и съоръженията на дружеството включват машини, оборудване, транспортни средства и други активи, балансовата стойност на които за представените периоди може да бъде анализирана както следва:

	Сгради					Общо
	Право на ползване	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника	Други	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2023 год.						
Балансова стойност на 1 януари	45 586	12 482	20 098	4 299	6 051	88 516
Придобити	7 576	1 802	13 883	1 576	3 502	28 339
Трансфер	-	373	-	-	(373)	-
Отписани	(1 741)	(2)	(1 762)	(927)	(8)	(4 440)
Разходи за амортизация	(9 747)	(2 015)	(8 088)	(1 551)	(1 260)	(22 661)
Отписана амортизация	1 026	(6)	1 576	858	(30)	3 424
						-
Балансова стойност към 31 декември	42 700	12 634	25 707	4 255	7 882	93 178
към 31 декември 2023 г.						
Отчетна стойност	79 620	21 585	63 100	10 582	14 862	189 749
Натрупана амортизация	(36 920)	(8 951)	(37 393)	(6 327)	(6 980)	(96 571)
Балансова стойност	42 700	12 634	25 707	4 255	7 882	93 178
2024 год.						
Балансова стойност на 1 януари	42 700	12 634	25 707	4 255	7 882	93 178
Придобити	2 891	90	36	91	67	3 175
Трансфер	-	-	-	-	-	-
Отписани	(848)	-	(220)	-	(121)	(1 189)
Разходи за амортизация	(2 446)	(503)	(2 235)	(400)	(350)	(5 934)
Отписана амортизация	552	-	216	-	72	840
Балансова стойност към 31 март	42 849	12 221	23 504	3 946	7 550	90 070
към 31 март 2024 г.						
Отчетна стойност	81 663	21 675	62 916	10 673	14 808	191 735
Натрупана амортизация	(38 814)	(9 454)	(39 412)	(6 727)	(7 258)	(101 665)
Балансова стойност	42 849	12 221	23 504	3 946	7 550	90 070

4. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Репутация	Права върху интелектуална собственост	Програмни продукти	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2023 год.				
Балансова стойност на 1 януари	-	-	3 327	3 327
Придобити	10 949	12 593	2 042	25 584
Отписани	-	-	-	-
Разходи за амортизация	-	(935)	(1 350)	(2 285)
Отписана амортизация	-	(7 012)	(6)	(7 018)
Балансова стойност към 31 декември	10 949	4 646	4 013	19 608
31 декември 2023 г.				
Отчетна стойност	10 949	12 593	13 229	36 771
Натрупана амортизация	-	(7 947)	(9 216)	(17 163)
Балансова стойност	10 949	4 646	4 013	19 608
2024 год.				
Балансова стойност на 1 януари	10 949	4 646	4 013	19 608
Придобити	-	-	33	507
Отписани	-	-	-	-
Разходи за амортизация	-	(352)	(420)	(772)
Отписана амортизация	-	-	-	-
Балансова стойност към 31 март	10 949	4 294	4 100	19 343
31 март 2024 г.				
Отчетна стойност	10 949	12 593	13 736	37 278
Натрупана амортизация	-	(8 299)	(9 636)	(17 935)
Балансова стойност	10 949	4 294	4 100	19 343

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 март 2024г. инвестициите на дружеството в дъщерни предприятия са както следва:

	31.03.2024	% на	31.12.2023	% на
	BGN'000	собственост	BGN'000	собственост
Спиди ЕООД	982	100%	982	100%
ДПД Румъния АД	17,300	100%	17,300	100%
Спиди ТехЛаб ЕООД /предишно наименование ОМГ Мобайл ЕООД/	3,352	100%	3,352	100%
Геопост Транс ЕООД	75	100%	75	100%
Общо	21,709		21,709	

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 31 март 2024г. в стойността на материалните запаси са включени:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Материали	324	348
Гориво	234	224
Общо	558	572

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	34 473	31 448
Обезценка	(876)	(876)
Вземания от клиенти нетно	33 597	30 572
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>3 181</i>	<i>3 375</i>

Движението на коректива за обезценка е както следва:

	2024	2023
	BGN'000	BGN'000
В началото на годината	876	756
Начислена обезценка	-	385
Възстановена обезценка	-	-
Отписана обезценка	-	(265)
В края на годината	876	876

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Предплатени разходи	1 763	1 486
Вземания от доверители	4 505	4 108
Предоставени депозити	25 493	146
Други вземания	2 537	3 859
Общо	34 298	9 599

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	3 932	8 918
Парични средства в разплащателни сметки	17 387	21 706
Парични средства в брой	43	157
Пари на път	3 353	4 220
Блокирани парични средства	150	150
Общо	<u>24 865</u>	<u>35 151</u>

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 31.03.2024 г. регистрираният капитал на дружеството се състои от 5 377 619 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на дружеството.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	5 377 619	5 377 619
Брой издадени и напълно платени акции	-	-
Общ брой акции, оторизирани на 31 март 2024	<u>5 377 619</u>	<u>5 377 619</u>

Списъкът на основните акционери на дружеството е както следва:

	<u>31.03.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Спиди Груп ООД	1 080 438	20.09%	1 080 438	20.09%
GeoPost SA France	3 753 908	69.81%	3 753 908	69.81%
Други физически и юридически лица	543 273	10.10%	543 273	10.10%
Общо	<u>5 377 619</u>	<u>100.00%</u>	<u>5 377 619</u>	<u>100.00%</u>

10.2 ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Законови резерви	615	615
Общо	<u>615</u>	<u>615</u>

Законовите резерви са образувани в резултат от заделянето на 10% от остатъчната печалба съгласно изискванията на Търговския Закон и решение на Общото събрание на акционерите. Съгласно законовите изисквания, законовият резерв следва да достигне минимум 10% от стойността на регистрирания капитал. Тези резерви не са разпределяеми.

10.3 ПРЕМИЕН РЕЗЕРВ

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Премиен резерв	19 565	19 565
Общо	<u>19 565</u>	<u>19 565</u>

Премийният резерв на дружеството в размер на 19 565 хил. лв. е формиран от постъпленията получени в допълнение към номиналната стойност на издадените през 2014 г. акции с емисионната стойност на една акция 23 лв.

10.4 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

Движението на *неразпределената печалба* е както следва:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	79 007	72 619
Нетна печалба за годината	12 311	37 023
Разпределение на печалбата за дивиденди	-	(28 233)
Актюерски загуби от последващи оценки (нетно от данък)	-	67
Ефект от вливане на дъщерни дружества	-	(2 469)
Салдо на 31 март в т.ч.	<u>91 318</u>	<u>79 007</u>
<i>неразпределена печалба</i>	<i>79 007</i>	<i>41 984</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>12 311</i>	<i>37 023</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 31 март 2024 включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения по придобиване на инвестиции	-	580
Задължения по лизинг	64 370	67 358
Общо	<u>64 370</u>	<u>67 938</u>
<i>нетекущи задължения</i>	<i>46 661</i>	<i>49 670</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>17 709</i>	<i>18 268</i>

Дружеството е придобило по договор за финансов лизинг машини, компютри, транспортни средства и оборудване.

Към 31.03.2024 г. задълженията на дружеството, по договори за финансов лизинг, са както следва:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг		
- дългосрочна част	13 291	14 664
- краткосрочна част	8 028	9 537
Общо	<u>21 319</u>	<u>24 201</u>

Лизинговите договори включват фиксирани лизингови плащания и опция за закупуване в последната година от срока на лизинга.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2024г. търговските и други задължения включват:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	13 507	18 167
Търговски задължения със свързани лица	2 411	2 714
Задължения към персонала	8 368	8 088
Задължения към осигурителни институции	1 903	1 900
Данъчни задължения	5 226	3 699
Други задължения	11 365	18 526
Общо	42 870	53 094

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на дружеството включват:

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	88 427	66 419
Общо	88 427	66 419

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на дружеството включват:

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	1 477	1 327
Други приходи	267	311
Общо	1 744	1 638

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	1 633	1 747
Разходи за материали по доставки	684	794
Разходи за офис материали и консумативи	258	164
Разходи за униформено облекло	16	38
Разходи за ИТ консумативи	203	355
Други разходи	66	47
Общо	2 860	3 145

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	40 034	28 410
Разходи за наеми	85	87
Разходи за комуникации и комунални услуги	1 770	1 782
Разходи за поддръжка на автомобили	1 262	995
Разходи за застраховки	551	461
Разходи за поддръжка на офиси и складове	588	532
Разходи за обучение на персонала	49	21
Разходи за маркетинг	165	147
Разходи за одит, консултантски и други услуги	887	592
Други разходи	829	502
Разходи за такси	935	829
Общо	<u>47 155</u>	<u>34 358</u>

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	16 587	14 561
Разходи за осигурителни вноски	2 630	2 438
Общо	<u>19 217</u>	<u>16 999</u>

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	162	134
Разходи за представителни цели	115	174
Други разходи	118	171
Общо	<u>395</u>	<u>479</u>

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	172	2
Общо	<u>172</u>	<u>2</u>

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	331	448
<i>в т.ч. лихви по плащания за придобиване на инвестиции</i>	7	19
Други	-	4
Общо	<u>331</u>	<u>452</u>

21. ДАНЪЦИ

Основните компоненти на начислените данъци върху печалбата както и връзката между данъчните разходи и счетоводната печалба се обясняват както следва:

	<u>31.03.2024</u> BGN'000	<u>31.03.2023</u> BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	13 679	7 021
Увеличение	-	-
Намаление	-	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	13 679	7 021
Данък печалба	(1 368)	(702)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(1 368)	(702)
Балансова печалба след данъци	12 311	6 319

22. ДОХОД НА АКЦИЯ И ДИВИДЕНТИ

22.1 Доход на акция

Доходът на акция е изчислен като за числител е използвана нетната печалба подлежаща на разпределение между акционерите на дружеството.

Среднопретегленият брой акции използван за изчисляването на основния доход на акция както и нетната печалба подлежаща на разпределение е представен както следва:

	<u>31.03.2024</u> BGN'000	<u>31.03.2023</u> BGN'000
Печалба подлежаща на разпределение /в хил.лв./	12 311	6 319
Среднопретеглен брой акции	5 377 619	5 377 619
Доход на акция /в лв. за акция/	2.29	1.18

22.2 Дивиденди

Няма начислени дивиденди за отчетното тримесечие.

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ако не е изрично упоменато транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми са изплащани по банков път.

Свързано лице**Вид на свързаност**

Геопост СА, Франция	Дружество – майка
Спиди Груп ООД	Акционер със значително влияние
Спиди ЕООД	Дъщерно дружество
Геопост България ЕООД	Дъщерно дружество (до 23.05.2023 г.)
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А. Румъния	Дъщерно дружество
Рапидо Експрес енд Лоджистик ЕООД	Дъщерно дружество (до 23.05.2023 г.)
Спид ТехЛаб ЕООД (предишно ОМГ Мобайл ЕООД)	Дъщерно дружество
Геопост Транс ЕООД	Дъщерно дружество
BRT SPA	Дружество под общ контрол
DPD Polska	Дружество под общ контрол
Chronopost SAS	Дружество под общ контрол
Direct Parcel Distribution CZ s.r.o.	Дружество под общ контрол
DIRECT PARCEL DISTRIBUTION SK s.r.o	Дружество под общ контрол
DPD /LUXEMBURG/ SARL	Дружество под общ контрол
DPD CROATIA D.O.O	Дружество под общ контрол
DPD Deutschland GmbH	Дружество под общ контрол
DPD HUNGARY KFT.	Дружество под общ контрол
DPD PORTUGAL - TRANSPORTE EXPRESSO, S.A.	Дружество под общ контрол
DPD Slovenia D.O.O.	Дружество под общ контрол
DPD UK LTD	Дружество под общ контрол
DPD (BELGIUM) N.V.	Дружество под общ контрол
DPD DIRECT PARCEL DISTRIB. AUSTRIA	Дружество под общ контрол
DPD EESTI AS	Дружество под общ контрол
DPD GROUP INTERNATIONAL SERVICES GMBH	Дружество под общ контрол
DPD LATVIJA, SIA	Дружество под общ контрол
DPD LIETUVA UAB	Дружество под общ контрол
DPD NEDERLAND B.V.	Дружество под общ контрол
POSTNORD DANMARK A/S	Дружество под общ контрол
POSTNORD OY	Дружество под общ контрол
POSTNORD SVERIGE AB	Дружество под общ контрол
SAS DPD FRANCE	Дружество под общ контрол
SEUR GEOPOST. S.L.U	Дружество под общ контрол
ARAMEX INTERNESIONAL LLC –(AE)	Дружество под общ контрол
ASENDIA USA, INC	Дружество под общ контрол
ASENDIA UK LIMITED (GB)	Дружество под общ контрол
DPD SCHWEIZ AG	Дружество под общ контрол
DPD UK LTD	Дружество под общ контрол
DPD FRANCE SAS	Дружество под общ контрол
INTERLINK IRELAND LIMITED	Дружество под общ контрол
LA POSTE	Дружество под общ контрол
LINEHAUL EXPRESS HK LTD.	Дружество под общ контрол
POSTNORD DANMARK A/S (DK)	Дружество под общ контрол
SEUR GEOPOST S.L.U.	Дружество под общ контрол
YURTICI KARGO SERVISI A.S.	Дружество под общ контрол
София Сити Лоджистик Парк ЕООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Стар Абс Инвест ЕООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Индустриален Парк Загоре ЕООД (предишно Пит Бокс ЕООД)	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Омникар Ауто ООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Омникар БГ ЕООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Винарско имение Драгомир ООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Омникар Рент ООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Ен Ер Джи Моторс ЕООД (предишно Омникар Тракс ЕООД)	Дружество, свързано чрез ключов персонал

Предоставен депозит

Съгласно сключен договор за централизирано международно управление на паричните средства между Геопост С.А., Франция и Спида АД за неопределен период Спида АД предоставя като депозит суми в размер на превишението на свободния паричен поток от наличните парични средства към определена дата.

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Предоставен депозит	25 493	15 697
Общо	25 493	15 697

Търговски и други вземания от свързани лица

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни дружества	1 566	1 308
Вземания от доверители – дъщерни дружества	4 505	4 108
Вземания за дивидент - дъщерни дружества	1 964	3 145
Вземания от дружество-майка	-	98
Вземания от дружества под общ контрол	1 615	1 969
Общо	9 650	10 628

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения в т.ч.	2 411	2 714
Задължения към дъщерни предприятия	1 871	1 981
Задължения към дружества под общ контрол	540	505
Задължения към дружества, свързани чрез ключов управленски персонал	224	228
Други задължения в т.ч.:	148	148
Депозити на членове на Съвета на директорите	148	148
Общо	2 559	2 862

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 148 хил. лв. (31.12.2023 г.: 148 х. лв.) представляват внесени суми във връзка с изискванията на чл. 240 ал. (1) от Търговския закон.

Сделки със свързани лица

Продажби на свързани лица

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN '000	BGN '000
	8 148	4 325
Дъщерни дружества	3 571	3 399
Дружества под общ контрол	4 560	852
Дружества, свързани чрез ключов управленски персонал	17	74

Доставки от свързани лица

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN '000	BGN '000
	9 178	11 800
Дружества под общ контрол	1 743	17
Дъщерни дружества	6 019	10 198
Дружества, свързани чрез ключов управленски персонал	1 416	1 585

ИНФОРМАЦИЯ по Приложение N4 от Наредба 2 на КФН

- 1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.**
През отчетния период няма промяна в лицата, упражняващи контрол.
- 2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.**
Няма открито производство.
- 3. Сключване или изпълнение на съществени сделки. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.**
Няма съществени сделки.
- 4. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.**
Няма промяна на одиторите на дружеството през периода.
- 5. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.**
Няма съдебни и други производства на значителна стойност.
- 6. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.**
Няма извършени сделки или учредени залози.
- 7. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.**
Няма други обстоятелства, освен обявените.

Красимир Тахчиев
Директор за връзки с инвеститорите

Валери Мектупчиян
Изпълнителен директор