

ГРУПА СПИДИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 30 септември 2021 г.

**КОНСОЛИДИРАН
ТРИМЕСЕЧЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2021 година**

**съгласно изискванията на чл. 100о, ал. 4, от ЗППЦК и
чл. 33 ал. 1 от Наредба 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до
търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от
публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа**

I. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2021 Г.

1. Основна дейност

Основен ефект върху дейността от началото на 2021 г. продължи да има разпространението на епидемията в страната и основните пазари, на които оперира СпиДи АД. Страните от централна и югоизточна Европа, които са основната част от дестинациите за доставка, отчитаха висока степен на заболяемост и навсякъде се прилагаха широк набор от ограничителни мерки за придвижване в определени периоди. В тази среда, крайното потребление продължи да се премества към онлайн магазините и увеличи търсенето на куриерски услуги през първите месеци на годината. Същевременно, бизнесът и държавното управление се адаптираха към новите условия и за разлика от 2020 г., икономическата активност бе засегната значително по-малко, като бяха затворени или ограничени значително по-тесен кръг бизнеси.

Онлайн търговията продължава да е основния двигател за растеж, като през периодите на ограничителни мерки сегментът запази темповете на растеж на нивата от предходната година. След успокояването на епидемиологичната обстановка, темповете на растеж през 2-ро и 3-то тримесечие се забавиха, в резултат и на по-високата база след силните резултати Q2 20. До края на септември резултатите продължават да са обвързани с разпространението на вируса, като в периодите на отваряне темповете на растеж на B2C сегмента се забавя, а на B2B се засилва и обратно.

Българските търговци, освен че разширяват пазарните си позиции в страната, печелят и значителни позиции в региона. Развитието на мрежата ни за доставки и плащания от/до ЦИЕ се радваше на изключителен интерес. Услугата Speedy SEE Economy, която предлага изгодни условия за доставки с наложен платеж до Унгария, Хърватска, Словения, Словакия, Чехия и Полша, се радва на изключително търсене и обемите нарастват над два пъти на годишна база. Динамично се развива и регионалната услуга Speedy Balkan (до/от Румъния и Гърция и от/до България и Унгария за ДПД Румъния) където ръстовете се запазват стабилно високи, въпреки вече високата база.

Растящият дял на онлайн магазините в крайното потребление стимулира търговците да търсят нови пазари, съответно и да се установяват и развиват нови мрежи за доставки. Засилва се и активността на чуждестранните онлайн магазини, които навлизат на българския пазар. Освен традиционно силното присъствие на румънските онлайн платформи, в страната все по-активно навлизат и търговци от Полша и други европейски страни. Високи ръстове се отчитат и от Европа за Гърция.

Вътрешните доставки запазват високите си нива от предходната година, като дъщерната компания ДПД Румъния особено активно разширява позициите си на местния пазар и регионалния пазар благодарение на подобрената логистична структура и разширения капацитет, което съществено подобри качеството на предоставяната услуга.

Продължава работата и в посока предлагането на атрактивни услуги, като същевременно се търси възможност клиентите безпрепятствено да се ориентират в предлагания микс от услуги и начина на тяхното тарифиране. 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. 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. Продължава разширението на мрежата от АПС и в Румъния.

Спиди реализира интензивна инвестиционна програма през годината, като за полугодieto инвестициите в дълготрайни активи през отчетния период са 26 млн. лв., от които 12 млн. лв. в транспортни средства. Разширението на логистичните пространства добавя 6 млн. лв. към активи с право на ползване. Реализирането на програмата за оборудване на основните хъбове с автоматизирани системи за измерване и сортиране значително увеличава инвестициите в машини, техника и софтуер – 6.6 млн. лв. за полугодieto.

1.1 Приходи

През 1-вото тримесечие значителни ограничителни мерки бяха в сила в практически всички основни пазари, където оперира Спиди. Това запази нивата на търсене на куриерски услуги на високи нива, но след отпадането на ограниченията през II-ро тримесечие и възстановяването на икономическата активност, ръстът значително се забави на годишна база и се запази близо до нивата от предходната година. През III-то тримесечие отново се отчита ускоряване на ръстовете в резултат на повишените продажби на онлайн магазините.

Вътрешният пазар се представя силно, но международните доставки продължават да реализират изпреварващ ръст от 27% в резултат на засилената активност на онлайн магазините в страните от централна и югоизточна Европа.

Структура на приходите

В хил. лв.	Q3 19	Q3 20	Q3 21	Промяна 20/19	Промяна 21/20
Вътрешен пазар	84 646	98 561	115 294	16.4%	17.0%
<i>% от общите приходи</i>	53.2%	50.3%	48.4%		
Външен пазар	66 562	90 666	115 359	36.2%	27.2%
<i>% от общите приходи</i>	41.9%	46.3%	48.4%		
Други	7 769	6 790	7 588	-12.6%	11.8%
<i>% от общите приходи</i>	4.9%	3.5%	3.2%		
Брой превозени пратки	28 272	36 291	41 938	28.4%	15.6%
Общо приходи	158 977	196 017	238 241	23.3%	21.5%

Броят превозени пратки през тримесечието надмина 42 млн. броя, с 17% повече от същият период на миналата година. През последното тримесечие беше променен начинът на отчитане на броя пратки, което доведе до отчитането на значително по-малък брой пратки в сравнение с използваната до момента методология. Реализираният ръст на съпоставима база е по-висок.

Други оперативни приходи също са свързани с основната дейност на Спиди АД и имат регулярен характер и през тримесечието се формират основно от наеми на автомобили (4.4 млн. лв. за периода). Вариациите на тези разходи през отделните периоди се определят от темповете на подмяна на автомобилите и съответно, продажбата на излезли от употреба такива.

1.2 Разходи

Основните разходи са за подизпълнители и възнаграждения, които формират над 80% от оперативните разходи. Техният размер до голяма степен е обвързан с броя обработени пратки, поради което увеличението им е съизмеримо с увеличението на пратките. През първото полугодие разходите за подизпълнители са в размер на 107 млн. лв. (2020: 89 млн.

лв.) и нарастват с 20.4%, като изостават от увеличението на приходите, 22%, въпреки растящия дял на международните доставки, където делът на подизпълнителите в доставките е по-голям. Основната причина за това е консолидирането през Геопост транс, чрез което от декември 2020 г. СпиДи АД започва да извършва самостоятелно съществен дял от транспорта между хъбовете. Дотогава същата дейност е извършвана от подизпълнители. Това се отразява на структурата на разходите, като намалява разхода за подизпълнители и увеличава тези за възнаграждения и горива.

Съответно, разходите за възнаграждения нарастват по-бързо, до 53.5 млн. лв., или със 28%. По-ниският темп на тези разходи на индивидуална база, в резултат на направените инвестиции в автоматизация на обработката на пратките се компенсира от увеличените разходи в дъщерните дружества, основно ДПД Румъния и Геопост транс.

Увеличава се дяла 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 1 244 хил. лв. за деветмесечието (2020: 774 хил. лв.). 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 до 4 млн. лв. (2020: 3 млн. лв.).

Останалите разходи за външни услуги бележат минимални изменения и имат ограничено отражение на финансовия резултат.

Структура на разходите

В хил. лв.	Q3 19	Q3 20	Q3 21	Промяна 20/19	Промяна 21/20
Разходи за материали	6 956	7 274	10 648	4.6%	46.4%
Разходи за външни услуги	83 298	102 902	123 660	23.5%	20.2%
Разходи за персонала	34 744	41 877	53 524	20.5%	27.8%
Други оперативни разходи	2 407	3 627	2 720	50.7%	-25.0%
Разходи за амортизации	15 902	16 382	19 868	3.0%	21.3%
ЕБИТДА	31 572	40 337	47 689	27.8%	18.2%
Нетна печалба за периода	12 108	19 522	21 841	61.2%	11.9%

Увеличението на разходите за материали спрямо изменението на продажбите се дължи на двойното увеличение на разходите за гориво. Ограниченото предлагане на петрол и възстановяването на търсенето доведе до близо неколккратно повишение на цената на петрола и възстановяване на цените на горивата до нива над 2019 г.. Изменението на цените на горивата няма влияние 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. Това е частично компенсирано от 58% спад на разходите за предпазни средства и реализираните икономии в други материали и консумативи

Общо оперативните разходи нарастват с 22.4%, близо до това на приходите. В резултат ЕБИТДА маржин минимално се понижава до 20% и ЕБИТДА достига 47.7 млн. лв. (2020: 40.3 млн. лв.) или 18.2% на годишна база. По-ниският ръст на нетната печалба се дължи на еднократен финансов разход в размер на 963 хил. лв., преоценка на задължението по придобиването на „Рапидо експрес и лоджистикс“ ООД, което през периода е изцяло погасено. Коригирано за този еднократен разход, нарастването на печалбата е с близък темп – 17%

1.3 Парични потоци

Паричният поток от оперативна дейност (ППО) се понижава през периода до 32 млн. лв. (2020: 33.6 млн. лв.) поради по-малкото увеличение на задълженията по наложени платежи – 1.8 млн. лв. през Q3 21, спрямо +4.8 млн. лв. през Q3 20. Коригиран за този ефект, ППО се увеличава с 1.5 млн. лв. до 30.2 млн. лв.

Генерираният паричен поток покрива нуждите за капиталови инвестиции от 10.7 млн. лв. и 9.1 млн. лв. за обслужване на лихвените задължения. СпиДи АД реализира и 0.4 млн. лв. постъпления от инвестиционна дейност от продажба на ДМА и за периода до 30.09.2021 г. паричните средства се увеличават с 12.1 млн. лв. до 37 млн. лв.

Гласуваният от общото събрание на акционерите дивидент, в размер на 28.2 млн. лв., е изплатен през 4-то тримесечие, на което е основната причина за увеличението на „Други текущи пасиви“ с 29.4 млн. лв.

2. Корпоративни събития

На 29.06.2021 г. се проведе редовното годишно общо събрание на акционерите на „СпиДи“ АД, на което беше взето решение за промяна на СД, като броят на членовете беше увеличен от 5 на 9 души и бяха избрани шест нови членове. Одобрени бяха промени и устава на дружеството и беше одобрен максимален размер на променливото възнаграждение, което могат да получат членовете на Съвета на директорите, които получават възнаграждение от дружеството.

На 17.09.2021 г. се проведе редовното годишно общо събрание на акционерите на „СпиДи“ АД, на което беше взето решение за разпределяне на паричен дивидент в размер на 28 232 499.75 лв. Размерът на дивидента за една акция е 5.25 лв. Дивидентът беше изплатен през октомври 2021 г.

През февруари и май бяха отправени две търгови предложения от „Геопоост“ СА към акционерите на СпиДи АД, в резултат на което предложителят придоби 45% от акциите с право на глас.

Срокът за приемане на търговото предложение по чл. 149б, ал. 1 от ЗППЦК от ГЕОПОСТ СА за закупуване на акциите на останалите акционери в „СПИДИ“ АД, изтече на 17.03.2021 г. Придобити бяха 2 419 929 акции от капитала на СпиДи АД.

Срокът за приемане на търговото предложение по чл. 149, ал. 6 от ЗППЦК от ГЕОПОСТ СА за закупуване на акциите на останалите акционери в „СПИДИ“ АД, изтече на 25.06.2021 г. Придобити бяха 234 акции от капитала на СпиДи АД.

II. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

„СПИДИ” АД 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.

Макроикономически риск

„СПИДИ” АД оперира на територията на цялата страна и обслужва компании от различни 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. Дружеството 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. Макар и да отчете известно забавяне спрямо 2018 г., икономиките на основните пазари, на които оперира компанията отчитат стабилни ръстове, които се очаква да останат положителни и през настоящата година, като основните пазари, България и Румъния, заедно с останалите страни от централна и източна Европа са от най-бързо растящите на континента, а Гърция реализира съществено възстановяване.

Регулаторен риск

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.

Макроикономически риск

Група Спиди оперира на територията в България, Румъния и Гърция, извършва доставки в цяла Европа и обслужва компании от различни сектори на икономиката. Съответно, дейността на дружествата от Групата 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. 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.

През изминалата година в резултат на пандемията КОВИД 19 и наложените ограничения страните, в които Групата оперира, и в повечето държави по света, беше нарушено нормалното функциониране на бизнесите от редица сектори на икономиката и съответно бяха отчетени спадове, но тези спадове бяха концентрирани основно в някои сектори на услугите. Благодарение на бума в онлайн търговията, компанията от групата не са засегнати съществено до момента, но продължаващите ограничителни мерки в Европа поставят риск от негативен ефект в средносрочен план. Бавно икономическо възстановяване или нова свиване на икономиките в Европа след оттегляне на огромните фискални и бюджетни стимули би имало съществен ефект върху крайното потребление и съответно, приходите и печалбата ни.

Епидемиологичен риск

Макар до момента да не повлияха негативно върху приходите, има съществени рискове от продължаването на пандемията върху дейността на Групата. Оперирането в условия с опасност от заразяване е свързано със значителни допълнителни разходи, което се отразява негативно на маржовете на печалба. Избухване на огнища на зараза може да доведе до нарушаване на графика за обработка и доставяне на пратките, което да влоши качество на услугите и удовлетвореността на клиентите.

До момента Групата активно управлява риска с процедури за превенция и защита от разпространяването на заразата, но ограничаване на рисковете ще има едва при съществено намаление на броя заразени.

Регулаторен риск

Регулаторният риск е свързан с приемането на нормативни промени, които могат да са свързани с допълнителни разходи или ограничения в дейността на Групата. 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 дружествата от Групата, доколкото се отнасят за всички участници на пазара и реално не ограничават дейността.

Лихвен риск

Лихвените задължения на Група Спида са както с фиксиран, така и с плаващ лихвен процент. Съответно, общо покачване на лихвените равнища би имало отрицателен ефект за Групата. Останалите компании от групата имат минимален лихвен риск, доколкото задълженията им са основно по лизинг на наети помещения, при които договорените плащания (главница + лихва) не се влияят от промените в лихвените равнища. Силно експанзионистичната парична политика на водещите централни банки доведоха до понижаване на основните лихвени проценти. Обявената политика на Европейската централна банка е за поддържане лихвени нива, стимулиращи икономическото развитие, поради което в краткосрочен и средносрочен план е малко вероятно да има значително негативно изменение.

Кредитен риск

Близо 80% 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. Групата 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 дружествата от Групата са с най-високия рейтинг в съответната страна.

Ценови риск

Ценовият риск е свързан с общото ниво на инфлацията в страните, в които дружествата от Групата осъществяват дейността си и нивото на конкуренция. Последните години инфлацията е ограничена, но през изминалата година има по-високи от обичайното вариации

на цените на определени стоки и услуги, като има риск дефицитът на някои компоненти да доведе до съществено повишение на някои разходи. Чрез инвестиции в ефективност и подобряване на процесите, Група Спиди поддържа своята конкурентоспособност и се стреми да подобрява процесите по ценообразуването и контрола върху него, което ни дава възможност да подобряваме рентабилността въпреки ценовия натиск.

Рискът по отношение на цените на доставките е основно в цената на труда, което е най-същественят фактор в структурата на разходите. Повишаването на безработицата през миналата година доведе до известно ограничаване на натиска, но намирането на подходящи кадри остава затруднено. 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 Групата възникват във връзка с извършваните доставки от и за чужбина, . По-голямата част от валутните операции се извършват в евро, поради което общият ефект от промяната на валутните курсове е пренебрежимо малък. При запазване на фиксирания курс на лева към еврото, не предвиждаме изменението на валутните курсове да има значително влияние върху финансовия резултат на компанията в средносрочен план. ДПД Румъния СА формира близо 30% от консолидираните приходи и понижение във валутния курс на леята би имало негативно отражение на консолидираните приходи и печалби.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружествата в Групата да не успеят да посрещат текущите си задължения. Група Спиди има значителни текущи задължения свързани с плащане по лизингови договори, получени заеми и към доставчици.

При управлението на своята ликвидност, дружествата от Групата планират договарянето на плащанията в съответствие с очакваните бъдещи парични потоци. В допълнение, се поддържат резерви и свободни средства по овърдрафт, които да послужат като буфер при евентуално неблагоприятно развитие на пазарната ситуация и съответно временно свиване на паричните постъпления. До момента, Групата генерира силен позитивен паричен поток, което позволява безпроблемно посрещане на падежиращите плащания и поддържа добри ликвидни показатели.

ГРУПА СПИДИ**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

към 31 септември 2021 г.

	<i>Приложения</i>	30.09.2021	31.12.2020
		BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	3	103 187	97 249
Репутация и други нематериални активи	4	35 337	36 540
Активи по отсрочени данъци		513	569
Други нетекущи активи		1134	1 173
Общо нетекущи активи		140 171	135 531
Текущи активи			
Материални запаси	6	906	581
Търговски вземания	7	31 366	28 906
Други вземания и предплатени разходи	8	4 202	3 525
Парични средства и парични еквиваленти	9	49 132	37 002
Общо текущи активи		85 606	70 014
ОБЩО АКТИВИ		225 777	205 545
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10.1	5 378	5 378
Резерви	10.2	18 626	18 703
Неразпределена печалба	10.4	45 323	51 715
Сума на собствения капитал		69 327	75 796
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	11	61 791	62 849
Отсрочени данъчни пасиви		1 573	1 573
Правителствени финансираня		4	16
Дългосрочни задължения към персонала		183	283
Общо нетекущи пасиви		63 551	64 721
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	11	19 767	18 582
Търговски задължения	12	13 503	16 935
Задължения към персонала и за социално осигуряване	12	9 809	8 333
Задължения за данъци	12	3 208	3 960
Правителствени финансираня		17	18
Други текущи задължения	12	46 595	17 200
Общо текущи пасиви		92 899	65 028
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		225 777	205 545

ГРУПА СПИДИ**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

към 30 септември 2021 г.

	<i>Приложения</i>	30.09.2021	30.09.2020
		BGN'000	BGN'000
Приходи	13	230 653	189 227
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	14	7 588	6 790
Разходи за материали и консумативи	15	(10 648)	(7 904)
Разходи за външни услуги	16	(123 660)	(102 902)
Разходи за персонала	17	(53 524)	(41 877)
Разходи за амортизация	3, 4	(19 868)	(16 382)
Други оперативни разходи	18	(2 720)	(2 997)
Печалба от оперативна дейност		27 821	23 955
Финансови приходи	19	16	-
Финансови разходи	20	(2 667)	(1 819)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(2 651)	(1 819)
Печалба преди данъци		25 170	22 136
Разход за данък върху печалбата	21	(3 329)	(2 614)
Нетна печалба за годината		21 841	19 522
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		21 841	19 522

ГРУПА СПИДИ**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

към 30 септември 2021 г.

	<i>Приложения</i>	30.09.2021	30.09.2020
		BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		269 876	236 997
Плащания към доставчици		(172 325)	(153 468)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(48 871)	(40 289)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)		(14 795)	(11 765)
Платени данъци върху печалбата		(3 593)	(2 244)
Други (плащания)/постъпления, нетно		1 760	4 815
Нетни парични потоци от оперативна дейност		32 052	34 046
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за покупка на машини и оборудване		(6 815)	(4 193)
Постъпления от продажба на машини и оборудване		417	228
Предоставени заеми на свързани лица		-	-
Възстановени заеми, предоставени на свързани лица		-	-
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица		-	-
Покупка на инвестиции		(4 337)	(4 133)
Получени дивиденди		-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност		-	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(10 735)	(8 098)
Парични потоци от финансова дейност			
Плащания по лизинг		(7 774)	(7 049)
Постъпления от банкови заеми		-	-
Изплащане на банкови заеми		(1 115)	(1 474)
Платени лихви и такси по получени заеми		(224)	(757)
Изплатени дивиденди		-	(10 732)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		(9 113)	(20 012)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		12 204	5 936
Нетен ефект от промяна на валутни курсове		(74)	(490)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		37 002	16 196
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	9	49 132	21 642

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

	Основен капитал	Премиян резерв	Законови резерви	Резерв от преизчисление във валутата на представяне на чуждестранни дейности	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари 2020 г.	5 378	19 565	538	(1 146)	35 571	59 906
<i>Промени в собствения капитал</i>						
Емисия на акции	-	-	-	-	-	-
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	(10 755)	(10 755)
<i>Резерви</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	(10 755)	(10 755)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	(254)	26 899	26 645
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	-	26 846	26 846
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	(254)	53	(201)
Салдо на 31 декември 2020 г.	5 378	19 565	538	(1 400)	51 715	75 796
<i>Промени в собствения капитал</i>						
Емисия на акции	-	-	-	-	-	-
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	(28 233)	(28 233)
<i>Резерви</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	(28 233)	(28 233)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	(77)	21 841	21 764
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	-	21 841	21 841
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	(77)	-	(77)
Салдо на 30 септември 2021 г.	5 378	19 565	538	(1 477)	45 323	69 327

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

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	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника	Други	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2020 год.						
Балансова стойност на 1 януари	46 948	4 509	21 529	2 242	6 980	82 208
Придобити	19 301	5 239	9 307	1 457	1 263	36 567
Трансфер	1	102	-	-	(103)	-
Отписани	(3 479)	(20)	(4 761)	(430)	(311)	(9 001)
Разходи за амортизация	(8 755)	(1 635)	(7 153)	(1 013)	(1 201)	(19 757)
Отписана амортизация	2 707	6	4 291	395	195	7 594
Ефект от валутни преизчисления	(232)	(34)	(50)	(10)	(36)	(362)
Балансова стойност към 31 декември	56 491	8 167	23 163	2 641	6 787	97 249
31 декември 2020 година						
Отчетна стойност	78 034	15 521	50 526	10 029	11 304	165 414
Натрупана амортизация	(21 543)	(7 354)	(27 363)	(7 388)	(4 517)	(68 165)
Балансова стойност	56 491	8 167	23 163	2 641	6 787	97 249
2021 год.						
Балансова стойност на 1 януари	56 491	8 167	23 163	2 641	6 787	97 249
Придобити	5 960	979	12 068	3 265	2 376	24 648
Трансфер						-
Отписани	(424)	(1 725)	(5 733)	(4)	(1 080)	(8 966)
Разходи за амортизация	(7 791)	(1 474)	(6 401)	(782)	(848)	(17 296)
Отписана амортизация	323	1 466	5 705	1	57	7 552
Ефект от валутни преизчисления	-					-
Балансова стойност към 30 септември	54 559	7 413	28 802	5 121	7 292	103 187
към 30 септември 2021 г.						
Отчетна стойност	83 570	14 775	56 861	13 290	12 600	181 096
Натрупана амортизация	(29 011)	(7 362)	(28 059)	(8 169)	(5 308)	(77 909)
Балансова стойност	54 559	7 413	28 802	5 121	7 292	103 187

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи, включват програмни продукти, балансовата стойност на които за представените периоди може да бъде анализирана както следва:

	Репутация	Права върху интелектуална собственост	Програмни продукти	Активи в процес на придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2020 год.					
Балансова стойност на 1 януари	18 621	14 868	4 873	860	39 222
Придобити			1 231	309	1 540
Трансфер			820	(820)	-
Отписани			(234)	(349)	(583)
Разходи за амортизация		(1 975)	(1 683)		(3 658)
Отписана амортизация		-	234		234
Ефект от валутни преизчисления	(116)	(65)	(34)		(215)
Балансова стойност към 31 декември	18 505	12 828	5 207	-	36 540
31 декември 2020 г.					
Отчетна стойност	18 505	19 220	15 375	-	53 100
Начислена обезценка			(23)	-	(23)
Натрупана амортизация		(6 392)	(10 145)	-	(16 537)
Балансова стойност	18 505	12 828	5 207	-	36 540
2021 год.					
Балансова стойност на 1 януари	18 505	12 828	5 207	-	36 540
Придобити		-	1 369	-	1 369
Отписани		-	(141)		(141)
Разходи за амортизация		(1 482)	(1 090)	-	(2 572)
Отписана амортизация			141		141
Ефект от валутни преизчисления	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 30 септември 2021	18 505	11 346	5 486	-	35 337
към 30 септември 2021 г.					
Отчетна стойност	18 505	19 220	16 580	-	54 305
Натрупана амортизация	-	(7 874)	(11 094)	-	(18 968)
Балансова стойност	18 505	11 346	5 486	-	35 337

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 30 септември 2021г. в стойността на материалните запаси са включени:

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Материали	722	453
Гориво	184	128
Общо	906	581

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	33 780	31 540
Обезценка	(2 414)	(2 634)
Вземания от клиенти, нетно	31 366	28 906
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>41</i>	<i>670</i>

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите краткосрочните вземания и предплатени разходи включват:

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Предплатени разходи	1 716	1 413
Предоставени депозити	147	441
Вземания от доверители	858	694
Данъци за възстановяване	577	643
Предоставени аванси на доставчици	25	5
Други вземания	879	329
Общо	4 202	3 525

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	1 021	6 001
Парични средства в разплащателни сметки	47 723	30 044
Парични средства в брой	388	957
Общо	49 132	37 002

ГРУПА СПИДИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2021 г.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2021 г. регистрираният капитал на дружеството-майка 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>2021</u>	<u>2020</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 30 септември 2021	5 377 619	5 377 619

Списъкът на основните акционери на дружеството-майка е както следва:

	<u>30.09.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Спиди Груп АД	1 080 438	20.09%	3 500 367	65.09%
GeoPost SA France	3 753 908	69.81%	1 333 979	24.81%
Други физически и юридически лица	543 273	10.10%	543 273	10.10%
Общо	5 377 619	100.00%	5 377 619	100.00%

10.2 ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Законови резерви	538	538
Общо	538	538

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>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Премиен резерв	19 565	19 565
Общо	19 565	19 565

Премийният резерв на дружеството-майка 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.

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

Резервът от преизчисление във валутата на представяне на чуждестранни дейности в размер на 1 477 х.лв. – отрицателна величина (31.12.2020 г.: 1 400 х.лв. – отрицателна величина) е формиран от курсовите разлики възникнали в резултат на преизчисляването на валутата на финансовите отчети на чуждестранните дружества на Групата в нейната валутата на представяне.

10.4 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

Движението на <i>неразпределената печалба</i> е както следва:	30.09.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	51 715	35 571
Нетна печалба за годината	21 841	26 846
Разпределение на печалбата за дивиденди	(28 233)	(10 755)
Актоерски загуби от последващи оценки, нетно от данък	-	53
Други изменения	-	-
Салдо на 31 декември	45 323	51 715
<i>неразпределена печалба</i>	<i>23 482</i>	<i>24 869</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>21 841</i>	<i>26 846</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 30 септември 2021 включват:

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Задължения по придобиване на инвестиции	1 599	4 807
Задължения по лизинг	79 542	75 542
Дългосрочни банкови заеми	417	1 082
Общо	80 916	81 431
<i>нетекущи задължения</i>	<i>61 791</i>	<i>62 849</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>19 767</i>	<i>18 582</i>

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2021г. търговските и други задължения включват:

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	13 331	16 662
Търговски задължения със свързани лица	172	273
Задължения към персонала	6 854	6 091
Задължения към осигурителни институции	2 955	2 242
Данъчни задължения	3 208	3 960
Други задължения	46 595	17 218
<i>В т.ч. задължения за дивиденди</i>	<i>28 133</i>	<i>-</i>
Общо	73 115	46 446

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на групата включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Приходи от куриерски услуги	230 653	189 227
Общо	<u>230 653</u>	<u>189 227</u>

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на групата включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Приходи от наем МПС	4 435	3 259
Други приходи	3 140	3 440
Приходи от финансиране	13	91
Общо	<u>7 588</u>	<u>6 790</u>

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Разходи за горива	5 909	2 873
Разходи за материали по доставки	3 006	2 566
Разходи за офис материали и консумативи	403	297
Разходи за униформено облекло	280	282
Разходи за ИТ консумативи	546	880
Разходи за предпазни средства и консумативи	263	630
Други разходи	241	376
Общо	<u>10 648</u>	<u>7 904</u>

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Разходи за подизпълнители	106 773	88 713
Разходи за наеми	137	194
Разходи за комуникации и комунални услуги	3 910	3 117
Разходи за поддръжка на автомобили	2 344	2 323
Разходи за застраховки	1 471	1 366
Разходи за поддръжка на офиси и складове	1 524	1 074
Разходи за обучение на персонала	163	232
Разходи за маркетинг	723	789
Разходи за одит, консултантски и други услуги	1 311	1 196
Други разходи	4 060	3 124
Разходи за такси	1 244	774
Общо	<u>123 660</u>	<u>102 902</u>

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	42 993	33 367
Разходи за осигурителни вноски	10 531	8 510
Общо	<u>53 524</u>	<u>41 877</u>

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	913	784
Разходи за представителни цели	488	418
Други разходи	1 319	1 795
	<u>2 720</u>	<u>2 997</u>

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	16	-
Общо	<u>16</u>	<u>-</u>

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	1 653	1 742
Преоценка на финансов пасив	963	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	51	77
Общо	<u>2 667</u>	<u>1 819</u>

21. ДАНЪЦИ

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

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

	<u>30.09.2021</u> BGN'000	<u>30.09.2020</u> BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	25 170	22 136
Увеличение	-	-
Намаление	-	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	25 170	22 136
Данък печалба	(3 329)	(2 614)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(3 329)	(2 614)
Балансова печалба след данъци	21 841	19 522

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>30.09.2021</u> BGN'000	<u>30.09.2020</u> BGN'000
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	21 841	19 522
Среднопретеглен брой акции	5 377 619	5 377 619
Доход на акция /в лв. за акция/	4.06	3.64

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 (от 19.03.2021г.)

Геопост СА Франция

Акционер със значително влияние (до 19.03.2021г.)

ГРУПА СПИДИ**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2021 г.

Спиди Груп ООД	Дружество – майка (до 19.03.2021г.)
Спиди Груп ООД	Акционер със значително влияние (от 19.03.2021г.)
Спиди ЕООД	Дъщерно дружество
Геопост България ЕООД	Дъщерно дружество
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А. Румъния	Дъщерно дружество
Рапидо Експрес енд Лоджистик ЕООД	Дъщерно дружество
ОМГ Мобайл ЕООД	Дъщерно дружество
Геопост Транс ЕООД	Дъщерно дружество, чрез Геопост България ЕООД

Търговски и други вземания от свързани лица

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дружества под общ контрол	41	543
Вземания от акционер със значително влияние	-	127
Общо	41	670

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	30.09.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения, в т.ч.	-	163
Задължения към дружества под общ контрол	-	163
Други задължения, в т.ч.:	172	110
Депозити на членове на Съвета на директорите	172	110
Общо	172	273

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 172 хил. лв. (31.12.2020 г.: 110 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**

	30.09.2021	30.09.2020
	BGN '000	BGN '000
Дружества под общ контрол	113	2 899
Акционер със значително влияние	113	2 459
	-	440
30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020

Доставки от свързани лица

	BGN '000	BGN '000
Дружества под общ контрол	-	8 134

За 2020г., доставките на услуги от дружества под общ контрол включва основно наем на недвижим имот от София Сити Лоджистик Парк ЕООД и услуги по поддръжка на транспортни средства от Омникар Ауто ООД.

ИНФОРМАЦИЯ по Приложение №9 от Наредба 2 на КФН

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

В резултат на прието търгово предложение, на 19.03.2021 г. "Геопост" СА, Франция е придобил 2 419 929 акции, с което дялът му в капитала на "Спиди" АД се е увеличил до 69.81% от акции с право на глас, с което придобива контрол над емитента.

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 такива сделки.

4. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

С решение на общото събрание на акционерите от 17.09.2021 г. за одитор, който да провери и завери годишния финансов отчет на дружеството за финансовата 2021 г. беше избран Мазарс ООД. Причина за промяната беше приетата политика на Спиди АД да прилага добрата корпоративна практика за периодична ротация на избрания одитор.

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.

По договор за инвестиционен кредит от 2014 г. с Уникредит Булбанк АД е учреден залог на търговските предприятия на Геопост България ЕООД и ДПД Румъния АД

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