

СПИДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2019 г.

СПИДИ АД

гр. София

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ
НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

30 СЕПТЕМВРИ 2019

I. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2019 Г.**1. Основна дейност**

Стратегията на Спиди АД за дългосрочно устойчиво развитие позволи на компанията и през настоящата година да поддържа висок темп на развитие, като положително отражение има и благоприятната икономическа среда. Стопанската активност и потреблението продължават да отчитат ръст, което поддържа и агресивното навлизане на онлайн търговията. Последното е сред основните двигатели на пазара на куриерски услуги. Спиди АД с изградения логистичен капацитет и мрежа от офиси в цялата страна (която включва и над 60 автоматични пощенски станции), е добре позиционирана да се възползва от ръста на пазара.

Положителен ефект върху резултатите има и придобиването на „Рапидо Експрес Енд Лоджистикс“ ЕООД, което позволи да се засилят пазарните позиции на компанията особено в онлайн търговията, където придобитата компания има силни позиции. Освен по-високите приходи, съществен ефект има и върху рентабилността на „Спиди“ АД в резултат от реализираните икономии от мащаба.

Компанията привлича клиенти и чрез разширяването на гамата от предлагани услуги и развитието на нови функционалности с цел увеличаване добавената стойност за клиентите. От 1-вото тримесечие пълноценно функционира услугата Смарт Контрол, която предоставя на клиента качествено ново ниво на обслужване. Получателят на пратката има възможност да намери цялата необходима информация за изпращача, съдържанието на пратката, дължимите суми за наложен платеж и услуги (ако има такива) и най-важното – безплатна възможност да пренасочи пратката си до най-близък или друг офис/автомат, в рамките на същото населено място. Допълнителна услуга е час за посещение на адреса на получателя на следващия ден с времеви прозорец +/- 30 мин. с вградената в „Смарт Контрол“ нова услуга „ПРЕДИКТ“, която е изцяло имплементирана през януари 2019 г. Работи се по внедряването на същата услуга и в Румъния. Въвеждането на услугата е изключително успешно, като компанията бързо постигна ниво на качество, което е съизмеримо и дори надхвърля стандартите в останалите европейски страни.

Непрекъснато се работи 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. Спиди АД засилва фокусът си върху качеството и от тази 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.

Съществен ефект върху пазара на пощенски услуги ще окаже тълкуването на НАП, че универсалната пощенска услуга (УПУ) е освободена от ДДС доставка единствено за „Български пощи“ АД, а частните оператори е следвало да начисляват ДДС. Това доведе до увеличение с 20% на цените за крайните клиенти на съответните услуги. Евентуалното решение на НАП да изиска внасянето на данъка и за предходни периоди, ще има негативен ефект върху Спиди, без да се отрази съществено на финансовата стабилност. Услугите от обхвата на УПУ се предлагат от 3 г. и заемат нисък дял в общите приходи на компанията.

През първото полугодие Спиди АД инвестира 14,3 млн. лв., като 3/4 (10.7 млн. лв.) от тях са в транспортни средства. Останалите инвестиции (2.2 млн. лв.) са основно в разширяване на капацитета на разпределителната мрежа – нови наети помещения, техният ремонт и оборудване, най-съществената, от които е новият ни логистичен хъб в Божурище.

1.1 Приходи

Съгласно изискването на НАП от април 2019, Спиди АД (както и всички останали оператори) започна да начислява ДДС върху услугите от обхвата на УПУ, което доведе до увеличаване на цените на съответните услуги с 20%. Ефектът е за клиентите физически лица и нерегистрираните по ДДС. Това увеличение на цените не се отрази на търсенето на услугите на компанията. Над 80% от приходите се генерират от юридически лица, които имат възможност да приспадат начисленото ДДС. В допълнение, въведените нови услуги, атрактивните ценови предложения спрямо конкурентите и успешната маркетингова компания доведоха до близо 44% ръст на приходите от индивидуални клиенти.

Основният сегмент на бизнес клиентите също поддържа високи темпове на растеж и общият ръст на приходите от куриерски услуги достига 16.1%. Принос за това е придобиването на Рапидо, чиято логистика на вътрешния пазар беше до голяма степен интегрирана в логистиката на Спиди АД. Международните доставки бележат още по-съществен ръст от 32% в резултат на изключително доброто представяне на регионалната услуга Speedy Balkans, която нараства с над 50%.

Структура на приходите, неконсолидирани

В хил. лв.	9-мес 18	9-мес 19	Изменен ие	Q3 18	Q3 19	Изменен ие
Вътрешен пазар	75 435	85 670	13.6%	28 152	29 813	5.9%
<i>% от общите приходи</i>	82.8%	80.9%		83.8%	81.1%	
Външен пазар	12 024	15 871	32.0%	4 255	5 420	27.4%
<i>% от общите приходи</i>	13.2%	15.0%		12.7%	14.7%	
Други	3 689	4 324	17.2%	1 200	1 518	26.5%
<i>% от общите приходи</i>	4.0%	4.1%		3.6%	4.1%	
Брой превозени пратки	15 506	20 271	30.7%	5 666	7 197	27.0%
Общо приходи	91 148	105 865	16.1%	33 607	36 751	9.4%

Броят превозени пратки през деветмесечието достига 20.3 млн., с 31% повече от същият период на миналата година. Изпреварващият ръст на пратките е в резултат на увеличаващата се тежест на индивидуалните клиенти и B2C сегмента.

Други оперативни приходи също са свързани с основната дейност на Спиди АД и имат регулярен характер и се формират основно наеми на автомобили (2.35 млн. лв. за периода). Приходите от продажба на стари автомобили също имат регулярен характер, като през периода са по-високи от обичайното, в резултат на по-високия дял на обновления автопарк.

1.2 Разходи

Предприетите мерки по оптимизиране на процесите и съкращаване на разходите, както и придобиването на Рапидо и реализираните икономии от мащаба имат позитивен ефект на финансовия резултат. За 9-те месеца на 2019 по-съществено изменение има единствено при разходите пряко свързани с броя обработени пратки – подизпълнители, заплати, материали по доставки, комуникации и банкови такси.

При наложените платежи се увеличава дела на клиентите, които заплащат с кредитни/дебитни карти, което е свързано със допълнителни разходи за банкови такси. Въведената услуга „Смарт

контрол“ и стартираната програма за обратна връзка на обслужените клиенти значително увеличи обменните съобщения, което се отразява в посока нарастване на разходите за комуникации.

Пазарът на труда се характеризира с ниска безработица и високо търсене на квалифициран персонал, което води до повишение на възнагражденията. Компанията инвестира средства и усилия в повишаване на производителността, което позволява увеличението на разходите за труд да се задържат около и под нивото на нарастване на приходите. Най-значителен е разходът за подизпълнители, които нарастват с 22%, което е над увеличението на приходите, но значително под ръста на обработените пратки, което също е резултат от предприетите мерки за оптимизиране на операциите.

Структура на разходите, неконсолидирани

В хил. лв.	9-мес 18	9-мес 19	Изменение	Q3 18	Q3 19	Изменение
Разходи за материали	4 938	5 225	5.8%	1 855	1 771	-4.5%
Разходи за външни услуги	46 900	52 380	11.7%	17 151	17 874	4.2%
Разходи за персонала	20 398	23 975	17.5%	7 378	8 522	15.5%
Други оперативни разходи	1 079	1 054	-2.3%	331	332	0.3%
Разходи за амортизации	6 100	9 965	63.4%	1 984	3 477	75.3%
ЕБИТДА	16 821	23 231	38.1%	5 880	8 252	40.3%
Нетна печалба за периода	9 909	11 166	12.7%	3 757	3 912	4.1%

Всички останали разходи са с минимални изменения в рамките на +/-4%, което води до подобряване на рентабилността преди амортизации до 22%, а на нетната печалба се запазва около 11%. Съществен ефект върху ЕБИТДА има новия стандарт за отчитане на лизингите, в резултат на което разходите за наем, които в Q3 2018 се отчитаха като външни услуги, сега се отразяват в разходите за амортизации и лихви.

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

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

СПИДИ оперира на територията на цялата страна, както и на територията на Румъния и Гърция, и обслужва компании от различни сектори на икономиката. Съответно, дейността на компанията силно зависи от цялостния ръст на икономиката и общото състояние на бизнес средата. Бъдещо 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.

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.

Лихвен риск

Всички лихвени задължения на СпиДи АД са с плаващ лихвен процент, EURIBOR и СОФИБОР. Съответно, общо покачване на лихвените равнища би имало отрицателен ефект за компанията. Силно експанзионистичната парична политика на водещите централни банки доведоха до понижаване на основните лихвени проценти и вероятно тези нива ще се задържат, поради което в средносрочен план е малко вероятно да има значително негативно изменение.

Кредитен риск

Близко 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. СпиДи 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. Със стабилизиране на икономическата ситуация, през последните години провизиите за просрочени вземания намаляха, като групата успява да събере значителна част от вземанията, които вече са провизирани.

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

Ценови риск

Ценовият риск е свързан с общото ниво на инфлацията в страните, в които дружествата от СпиДи осъществяват дейността си и нивото на конкуренция. След 2009 г. инфлацията в България е на ниски нива, като през 2014 г. достигна отрицателни нива. Това в комбинация с високата конкуренция оказва натиск върху цените на услугите. Чрез инвестиции в ефективност и подобряване на процесите, СпиДи поддържа своята конкурентоспособност и ѝ дава възможност да поддържа висока рентабилност въпреки ценовия натиск.

Рискът по отношение на цените на доставките е основно в цената на труда. Ниската безработица доведе до ограничено предлагане на квалифицирани кадри и съответно натиск за повишение на възнагражденията, за да се привлекат нови или задържат съществуващи служители. От останалите разходи, най-съществени са тези за наеми и гориво. И при двата, рискът върху финансовите резултати е ограничен, тъй като наемите са по дългосрочни договори с регулирано изменение на цените, а 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 СпиДи възникват от чуждестранните дейности и във връзка с извършваните доставки от и за чужбина, чийто дял в общите приходи към момента е нисък. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и групата представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро. Увеличението в международните доставки е един от основните източници на ръст в бъдещото развитие на групата, което се очаква да доведе и до увеличение на валутната експозиция в дългосрочен план, като през тази година има трансакции в евро, лева и румънски леи. При запазване на фиксирания курс на лева към еврото, не предвиждаме изменението на валутните курсове на лева и еврото да има значително влияние върху финансовия резултат на групата в средносрочен план. С придобиването на ДПД Румъния СА се увеличиха трансакциите в леи и съответно експозицията към валутен риск. Операциите в леи заемат малък дял в общите приходи и не оказват значителни влияние върху крайния резултат. Промяна във курса BGN/RON оказва значително влияние при консолидацията на ДПД Румъния СА, тъй като приходите формират около 30% от консолидираните приходи.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът компанията да не успее да посреща текущите си задължения. СпиДи има значителни текущи задължения свързани с плащане по лизингови договори, инвестиционни заеми и към доставчици.

При управлението на своята ликвидност, групата планира договарянето на плащанията в съответствие с очакваните бъдещи парични потоци. В допълнение, се поддържат парични резерви, 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 поддържането на солидни ликвидни показатели.

		30.09.2019	31.12.2018
	<i>Приложения</i>	BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	3	53 056	49 335
Нематериални активи	4	2 494	2 213
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	46 255	46 255
Предоставени заеми на свързани лица	29	6 341	8 259
Активи по отсрочени данъци	6	416	414
Други нетекущи активи		327	327
Общо нетекущи активи		108 889	106 803
Текущи активи			
Материални запаси	7	308	331
Търговски вземания	8	18 188	16 934
Текуща част на дългосрочни заеми на свързани лица	29	1 995	2 149
Други вземания и предплатени разходи	9	3 032	2 673
Парични средства и парични еквиваленти	10	4 029	7 412
Общо текущи активи		27 552	29 499
ОБЩО АКТИВИ		136 441	136 302
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	11.1	5 378	5 378
Законови резерви	11.2	538	538
Премиен резерв	11.2	19 565	19 565
Неразпределена печалба	11.3	21 874	17 248
Текуща печалба	11.3	11 166	12 155
Сума на собствения капитал		58 521	54 884
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	12	36 241	40 133
Правителствени финансираня	13	0	119
Дългосрочни задължения към персонала	14	178	178
Общо нетекущи пасиви		36 419	40 430
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	12	23 191	19 280
Търговски задължения	15	8 655	8 475
Задължения към персонала и за социално осигуряване	16	4 387	4 659
Задължения за данъци	17	1 427	1 407
Правителствени финансираня	13	199	320
Други текущи задължения	18	3 642	6 847
Общо текущи пасиви		41 501	40 988
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		136 441	136 302

	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи	101 541	87 459
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	4 324	3 689
Разходи за материали и консумативи	(5 225)	(4 938)
Разходи за външни услуги	(52 380)	(46 900)
Разходи за персонала	(23 975)	(20 398)
Разходи за амортизация	(9 965)	(6 100)
Други оперативни разходи	(1 054)	(1 079)
Печалба от оперативна дейност	13 266	11 733
Финансови приходи	533	748
Финансови разходи	(1 392)	(376)
Финансови приходи/(разходи), нетно	(859)	372
Печалба преди данъци	12 407	12 105
Разход за данък върху печалбата	(1 241)	(1 184)
Нетна печалба за годината	11 166	10 921
Общо всеобхватен доход за годината	11 166	10 921

Приложените пояснителни бележки от 1 до 23 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

<i>Приложения</i>	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	123 429	103 245
Плащания към доставчици	(76 710)	(63 930)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(22 355)	(20 318)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(7 414)	(7 161)
Платени данъци върху печалбата	(1 517)	(852)
Други (плащания)/постъпления, нетно	(1 204)	214
Нетни парични потоци от оперативна дейност	14 229	11 198
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(2 307)	(1 055)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	1 090	321
Предоставени заеми на свързани лица	-	-
Възстановени заеми, предоставени на свързани лица	2 033	(362)
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	363	-
Покупка на инвестиции	(5 558)	533
Получени дивиденди от дъщерни дружества	-	325
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	298
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(4 379)	60
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по финансов лизинг	(5 824)	(4 445)
Постъпления от дългосрочни банкови заеми	2 474	920
Изплащане на дългосрочни банкови заеми	(2 224)	(2 263)
Постъпления по заем от свързани предприятия	-	500
Изплащане на заем от свързани предприятия	-	-
Платени лихви и такси по получени заеми	(90)	(124)
Изплатени дивиденди	(7 529)	(6 444)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(13 193)	(11 856)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(3 343)	(598)
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(40)	(46)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	7 412	7 293
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	4 029	6 649

9

Приложенияте пояснителни бележки от 1 до 23 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

		Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	Приложения	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари 2018г.	19	5 378	19 565	538	23 714	49 195
Промени в собствения капитал за 2018 година						
Емисия на акции		-	-	-	-	-
Разпределение на печалбата за:		-	-	-	(6 453)	(6 453)
* резерви		-	-	-	-	-
* дивиденсти		-	-	-	(6 453)	(6 453)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		-	-	-	12 142	12 142
* нетна печалба за годината		-	-	-	12 155	12 155
* други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	-	-	(13)	(13)
Салдо на 31 декември 2018 година	19	5 378	19 565	538	29 403	54 884
Промени в собствения капитал за 2019 година						
Разпределение на печалбата за:		-	-	-	(7 529)	(7 529)
* резерви		-	-	-	-	-
* дивиденсти		-	-	-	(7 529)	(7 529)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		-	-	-	11 166	11 166
* нетна печалба за годината		-	-	-	11 166	11 166
* други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	-	-	-	-
Салдо на 30 септември 2019 година	19	5 378	19 565	538	33 040	58 521

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:

2018 година	Сгради		Машини и съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника	Други	Общо
	Право на ползване	Подобрения на наети активи					
Балансова стойност на 1 януари (оригинално отчетено)	-	1 765	2 552	15 210	1 709	4 886	26 122
Ефект от първоначално прилагане на МСФО 16	26 027	-	-	38	-	-	26 065
Балансова стойност на 1 януари (преизчислено)	26 027	1 765	2 552	15 248	1 709	4 886	52 187
Придобити	2 135	428	782	3 590	949	652	8 536
Трансфер	-	60	-	-	1	(61)	-
Отписани	-	-	-	(3 046)	(191)	(66)	(3 303)
Разходи за амортизация	(3 753)	(538)	(474)	(5 078)	(704)	(570)	(11 117)
Отписана амортизация	-	-	-	2 864	165	3	3 032
Балансова стойност към 31 декември	24 409	1 715	2 860	13 578	1 929	4 844	49 335
31 декември 2018 година							
Отчетна стойност	28 162	4 851	5 490	36 019	5 899	7 148	87 569
Натрупана амортизация	(3 753)	(3 136)	(2 630)	(22 441)	(3 970)	(2 304)	(38 234)
Балансова стойност	24 409	1 715	2 860	13 578	1 929	4 844	49 335
09.2019 година							
	Сгради		Машини и съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника	Други	Общо
	Право на ползване	Подобрения на наети активи					
Балансова стойност на 1 януари	24 409	1 715	2 860	13 578	1 929	4 844	49 335
Придобити	1 044	705	520	10 713	686	612	14 281
Трансфер						(126)	(126)
Отписани				(5 718)	(444)		(6 161)
Разходи за амортизация	(3 293)	(419)	(464)	(4 081)	(575)	(499)	(9 330)
Отписана амортизация				5 048	8		5 056
Балансова стойност към 30 септември	22 160	2 002	2 917	19 541	1 605	4 831	53 055
30 септември 2019 година							
Отчетна стойност	29 206	5 556	6 010	41 014	6 142	7 634	95 563

Натрупана амортизация	(7 046)	(3 555)	(3 094)	(21 474)	(4 536)	(2 803)	(42 508)
Балансова стойност	22 160	2 002	2 917	19 541	1 605	4 831	53 055

4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

	Програмни продукти	Активи в процес на придобиване	Общо
31 декември 2018 година			
Балансова стойност в началото на годината	1 899	704	2 603
Придобити	294	19	313
Трансфер	588	(588)	-
Разходи за амортизация	(703)	-	(703)
Балансова стойност в края на периода	2 078	135	2 213
31 декември 2018 година			
Отчетна стойност	7 041	135	7 176
Натрупана амортизация	(4 963)	-	(4 963)
Балансова стойност	2 078	135	2 213
	Програмни продукти	Активи в процес на придобиване	Общо
30 септември 2019 година			
Балансова стойност в началото на годината	2 078	135	2 213
Придобити	22	894	916
Трансфер	-	-	-
Разходи за амортизация	(635)	-	(635)
Балансова стойност в края на периода	1 465	1 029	2 494
30 септември 2019 година			
Отчетна стойност	7 063	1 029	8 092
Натрупана амортизация	(5 598)	-	(5 598)
Балансова стойност	1 465	1 029	2 494

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 30 септември 2019г. инвестициите на дружеството в дъщерни предприятия са както следва:

	<u>30.09.2019</u>	% на	<u>31.12.2018</u>	% на
	BGN'000	собственост	BGN'000	собственост
Спиди ЕООД	982	100%	982	100%
Геопост България ЕООД	8,165	100%	8,165	100%
ДПД Румъния АД	17,300	100%	17,300	100%
Рапидо Експрес енд лоджистикс ЕООД	16,456	100%	16,456	100%
ОМГ Мобайл ЕООД	3,352	100%	3,352	100%
Общо	46,255		46,255	

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 30 септември 2019г. в стойността на материалните запаси са включени:

	<u>30.09.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	BGN'000	BGN'000
Материали	262	262
Гориво	46	69
Общо	308	331

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>30.09.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2018</u>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	19,162	17,816	11,6
Обезценка	(974)	(882)	(9)
Вземания от клиенти, нетно	18,188	16,934	10,6
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>5,515</i>	<i>6,182</i>	<i>9</i>

Движението на коректива за обезценка е както следва:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	BGN'000	BGN'000
В началото на годината	882	807
Начислена обезценка	92	75
Възстановена обезценка	-	-
Отписана обезценка	-	-
В края на годината	974	882

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Вземания по платени суми от името на свързани лица	-	224
Предплатени разходи	1,072	903
Вземания от доверители	726	871
Предоставени депозити	1,110	54
Вземания по платени суми от името на трети лица	-	179
Предоставени аванси на доставчици	124	41
Други вземания	-	401
Общо	3,032	2,673

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	1,262	2,291
Парични средства в разплащателни сметки	2,703	4,957
Парични средства в брой	64	164
Общо	4,029	7,412

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ**

Към 30.09.2019 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.

	2019	2018
	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 2019	5,377,619	5,377,619

Списъкът на основните акционери на дружеството е както следва:

	30.09.2019		31.12.2018	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Спиди Груп АД	3,500,367	65.09%	3,500,367	65.09%
GeoPost SA, France	1,333,979	24.81%	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

	30.09.2019	31.12.2018
	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

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Премийен резерв	19,565	19,565
Общо	19,565	19,565

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 <i>неразпределената печалба</i> е както следва:	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	29,403	23,802
<i>Ефекти от прилагане на МСФО 9</i>	-	(88)
Нетна печалба за годината	11,166	12,155
Разпределение на печалбата за дивиденди	(7,529)	(6,453)
Актуерски загуби от последващи оценки (нето от данък)	-	(13)
Разпределение за резерви	-	-
Салдо на 30 септември 2019, в т.ч.	33,040	29,403
<i>неразпределена печалба</i>	<i>21,874</i>	<i>17,248</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>11,166</i>	<i>12,155</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 30 септември 2019 включват:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения по придобиване на инвестиции	12,978	17,788
Задължения по лизинг	40,283	35,699
Дългосрочни банкови заеми	6,171	5,926
Общо	59,432	59,413
<i>нетекущи задължения</i>	<i>36,241</i>	<i>40,133</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>23,191</i>	<i>19,280</i>

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

Към 30.09.2019 г. задълженията на дружеството по договори за финансов лизинг са както следва:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	17,079	11,311
- дългосрочна част	10,629	6,028
- краткосрочна част	6,450	5,283
Общо	17,079	11,311

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

Към 30.09.2019 г. задълженията към банки са както следва:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми от банки, в т.ч.:	6,171	5,926
- краткосрочна част	4,870	2,970
- дългосрочна част	1,301	2,956
Общо	6,171	5,926

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2019г. търговските и други задължения включват:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	5,673	5,750
Търговски задължения със свързани лица	2,982	2,725
Задължения към персонала	3,424	3,681
Задължения към осигурителни институции	963	978

СПИДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2019 г.

Данъчни задължения	1,427	1,407
Други задължения	3,642	6,847
Общо	18,111	21,388

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на дружеството включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	101,541	87,459
Общо	101,541	87,459

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на дружеството включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	2,347	2,529
Други приходи	1,737	920
Приходи от финансираня	240	240
Общо	4,324	3,689

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	2,907	2,670
Разходи за материали по доставки	1,398	1,114
Разходи за офис материали и консумативи	249	244
Разходи за униформено облекло	136	131
Разходи за ИТ консумативи	394	420
Други разходи	141	359
Общо	5,225	4,938

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	44,303	36,264
Разходи за наеми	122	3,152
Разходи за комуникации и комунални услуги	1,693	1,254
Разходи за поддръжка на автомобили	1,869	1,929
Разходи за застраховки	1,190	1,150
Разходи за поддръжка на офиси и складове	581	560
Разходи за обучение на персонала	28	120
Разходи за маркетинг	448	444

СПИДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2019 г.

Разходи за одит, консултантски и други услуги	1,129	1,161
Други разходи	550	543
Разходи за такси	467	323
Общо	52,380	46,900

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	20,442	17,425
Разходи за осигурителни вноски	3,533	2,973
Общо	23,975	20,398

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	451	375
Разходи за представителни цели	250	243
Други разходи	353	461
	1,054	1,079

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	533	423
Приходи от дивиденди	-	-
Общо	533	423

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	1,300	308
<i>в т.ч. лихви по плащания за придобиване на инвестиции</i>	747	-
<i>В т.ч. лихви по право на ползване</i>	259	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	80	60
Други	12	8
Общо	1,392	376

21. ДАНЪЦИ

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

	<u>30.09.2019</u> BGN'000	<u>30.09.2018</u> BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	12,407	12,105
Увеличение	-	60
Намаление	-	(325)
Финансов резултат след данъчно преобразуване	12,407	11,840
Данък печалба	(1,241)	(1,184)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(1,241)	(1,184)
Балансова печалба след данъци	11,166	10,921

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>30.09.2019</u> BGN'000	<u>30.09.2018</u> BGN'000
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	11,166	10,921
Среднопретеглен брой акции	5,356,712	5,356,712
Доход на акция /в лв. за акция/	2,08	2,04

22.2 Дивиденги

С решение от 17.06.2019г., е разпределен дивидент от печалбата за 2018г. в размер на 7,529 хил. лева.

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

Спиди Груп АД	Дружеството – майка
Геопост СА, Франция	Акционер със значително влияние
Спиди ЕООД	Дъщерно дружество
Геопост България ЕООД	Дъщерно дружество
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	Дъщерно дружество
Рапидо Експрес енд Лоджистик ЕООД	Дъщерно дружество (от 01.10.2018 г.)
ОМГ Мобайл ЕООД	Дъщерно дружество (от 21.12.2018 г.)
Винарско имение Драгомир ООД	Дружеството под общ контрол
Трансбалкан груп ООД	Дружеството под общ контрол
Трансбалкан груп, Румъния	Дружеството под общ контрол
Омникар БГ ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар Ауто ООД	Дружеството под общ контрол
Омникар С ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар ойл ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар Рент ЕООД	Дружеството под общ контрол
Булром газ 2006 ООД	Дружеството под общ контрол
София Сити Лоджистик Парк ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар плюс ООД	Дружеството под общ контрол
Омникар Варна ООД	Дружеството под общ контрол
Сандрини Фло ЕООД	Дружество свързано чрез ключов управленски персонал
Стар Перфомайнинг	Дружество свързано чрез ключов управленски персонал

Крайно контролиращо лице е Валери Харутюн Мектупчиян.

Предоставени заеми

Към 30 септември 2019 вземанията на дружеството по предоставени заеми са както следва:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	8,336	10,408
в т.ч.		
- главница	8,336	10,372
- лихва	-	36
Общо	8,336	10,408
<i>в т.ч. текуща част</i>	<i>1,995</i>	<i>2,149</i>
<i>в т.ч. нетекуща част</i>	<i>6,341</i>	<i>8,259</i>

На 01.12.2014 г. дружеството е сключило договор с дъщерното дружество Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния за предоставяне на заем в размер на 3,000 х.евро. и срок за погасяване до 15.12.2020 г. Уговореният лихвен процент по заема е в диапазона 3% до 5%.

С допълнително споразумение от 01.04.2016 г. разрешеният размер на предоставения заем е увеличен до 5,000 х.евро. Срокът за погасяване на допълнително предоставената сума е 15.08.2020 г.

Търговски и други вземания от свързани лица

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни дружества	4,639	5,698
Вземания от дружества под общ контрол	876	56
Вземания от акционер със значително влияние	-	428
Общо	5,515	6,182

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения, в т.ч.	2,872	2,725
Задължения към дъщерни предприятия	2,172	2,192
Задължения към дружества под общ контрол	700	533
Други задължения, в т.ч.:	110	110
Депозити на членове на Съвета на директорите	110	110
Общо	2,982	2,835

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 110 хил. лв. (31.12.2018 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

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN '000	BGN '000
	21,693	8,528
Дъщерни дружества	18,782	5,423
Дружества под общ контрол	2,620	2,509
Акционер със значително влияние	291	596

Доставки от свързани лица

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN '000	BGN '000
	19,632	13,811
Дружества под общ контрол	10,281	8,855
Дъщерни дружества	9,351	4,956

Доставките на услуги от дружества под общ контрол включва основно извършени транспортни услуги от Трансбалкан груп ООД, 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.**
Няма промяна.
- 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.**
Няма промяна в одиторската компания
- 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