

СПИДИ АД

гр. София

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ
НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 МАРТ 2019

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Основни събития

През последното тримесечие на 2018 г. „Спиди“ АД завърши придобиването на 100% от конкурентната компания „Рапидо Експрес Енд Лоджистикс“ ЕООД. Последната продължи да оперира като отделно дружество, като стойността на сделката ще зависи от постигнатите резултати през 30 месечен период след придобиването. Придобиването ще позволи да се засилят пазарните позиции на компанията особено в онлайн търговията, където придобитата компания има силни позиции. Придобиването ще повлияе положително на рентабилността на „Спиди“ АД в резултат от реализираните икономии от мащаба.

В края на годината, чрез изкупуване на 100% от дяловете, беше придобита и софтуерната компания ОМГ, която през последните години имаше основна роля в разработването на новите приложения обслужващи основната дейност на „Спиди“ АД и които бяха въведени, както в България, така и в Румъния и Гърция. Стойността на сделката е 2 млн. евро, като 75% от тях ще бъдат изплащани в срок от 5 г.

От 01.09 влезе в сила обновена тарифа „Стандарт 24 часа +“. Тарифата е бюджетно решение за доставка на пратки от офис до офис, с гарантиран срок 24 часа, която предлага значително по-ниски ценови условия за клиентите. Това обновяване е продължение на амбицията ни да засилим присъствието си и в електронната търговия, а също и да направим ценообразуването по опростено и ясно за клиентите. „Стандарт 24 часа +“ ще е и в основата на ценообразуването за всички доставки от и до адрес, като според допълнителните изисквания за взимане или доставка до адрес, към тарифата за доставка от офис/ до офис ще се начислява добавка за вземане от адрес и/или доставка до адрес.

Спиди непрекъснато развива нови функционалности към услугите с цел увеличаване добавената стойност за клиентите. През 1-вото тримесечие пълноценно функционира услугата Сمارт Контрол, създадена изключително за да задоволи нарастващите потребности на клиентите. Всеки получател, в момента на изпращане на пратка за него, получава СМС, VIBER или е-мейл известие за очаквана на следващия ден доставка с кратък линк към персонализирана страница „СМАРТ КОНТРОЛ“. След натискане на линка или отварянето му в браузър, получателят на пратката ще 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. Съобщението за очаквана пратка, след 21:00 часа, се допълва с точен 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. По този начин получателите няма да чакат излишно куриера на СПИДИ, а ако желаят могат лесно – от мобилния си телефон – да потвърдят доставката в този часови диапазон или да пренасочат безплатно пратката си към най-близък или друг офис/автомат, в рамките на същото населено място.

През периода са инвестирани 2 млн. лв., като над 50% от тях са в транспортни средства. Други по-съществени инвестиции са в софтуер и логистичната мрежа – за ремонт и стопански инвентар.

Финансови резултати

Предприетите мерки по подобряването на процесите по ценообразуване и дефинирането на услугите и стандартизацията на пратките в средата на миналата година, доведе до първоначално забавяне на ръста на приходите, което имаше отражение и през 1-вото полугодие на 2018. Но това постави основа за последващия ръст и подобрена рентабилност – на годишна база през първото тримесечие приходите от куриерски услуги нарастват с 23.2%, а нетната печалба скача с 52%.

Съществен принос за ускоряването на ръста е придобиването на Рапидо, чиято логистика на вътрешния пазар беше до голяма степен интегрирана в логистиката на Спида АД. Но и при елиминиране на ефекта от придобиването, ръста на приходите се ускорява, благодарение на въведените нови услуги и предлагането на по-атрактивни ценови условия за клиентите, заедно с допълнителни услуги и подобрено качество, подкрепени от интензивна маркетингова кампания. Това привлече и значителен брой индивидуални клиенти, приходите от които нарастват с почти двойно по-бърз темп. Последното се отразява и на броя пратки, които достигат 6.3 млн. бр. – над 34% повече на годишна база.

Структура на приходите (неконсолидирани)

В хил. лв.	Q1 18	Q1 19	Изменение
Вътрешен пазар	22 462	27 450	22.2%
% от общите приходи	82.0%	82.0%	
Външен пазар	3 816	4 916	28.8%
% от общите приходи	13.9%	14.7%	
Други	1 120	1 092	-2.5%
% от общите приходи	4.1%	3.3%	
Брой превозени пратки	4 718	6 339	34.4%
Общо приходи	27 398	33 458	22.1%

Структура на разходите (неконсолидирани)

В хил. лв.	Q1 18	Q1 19	Изменение
Разходи за материали	1 461	1 579	8.1%
Разходи за външни услуги	14 455	16 566	14.6%
Разходи за персонала	6 405	7 555	18.0%
Други оперативни разходи	301	280	-7.0%
Разходи за амортизации	2 073	3 115	50.3%
ЕБИТДА	4 776	7 478	56.6%
Нетна печалба за периода	2 409	3 669	52.3%

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. По-съществено увеличение има в разходите за подизпълнители, поради значителния ръст на броя обработени пратки. С цел популяризиране на новите услуги беше засилената рекламната кампания, което се отрази на разходите за маркетинг. При наложените платежи се увеличава дела на клиентите, които заплащат с кредитни/дебитни карти, което е свързано със съответните разходи за банкови такси. Всички останали разходи нарастват с по-ниско темпо от приходите или се понижават, което води до съществено подобряване в рентабилността на приходите – ЕБИТДА маржин достига 22.4%, а рентабилността на нетната

печалба достига 11%. Съществен ефект върху ЕБИТДА има новия стандарт за отчитане на лизингите, в резултат на което разходите за наем, които в Q1 2018 се отчитаха като външни услуги, сега се отразяват в разходите за амортизации и лихви.

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.

Макроекономически 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 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. 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.

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.

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

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. 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. Със стабилизиране на икономическата ситуация, през последните години провизиите за просрочени вземания значително намаляха, като дружеството успява да събере значителна част от вземанията, които вече са провизирани. В резултат на това общата сума на начислените провизии се понижава през последните години.

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 2009 г. инфлацията в страната 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 АД поддържа своята конкурентоспособност и ѝ дава възможност да поддържа висока рентабилност въпреки ценовия натиск.

Валутен риск

Валутните експозиции на дружеството възникват във връзка с извършваните доставки от и за чужбина, чийто дял в общите приходи към момента е нисък. По-голямата част от валутните операции се извършват в евро, поради което общият ефект от промяната на валутните курсове е пренебрежимо малък. Увеличението в международните доставки е един от основните източници на ръст в бъдещото развитие на дружеството, 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 да има значително влияние върху финансовия резултат на компанията 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 дружеството да не успее да посреща текущите си задължения. СпиДи АД има значителни текущи задължения свързани с плащане по лизингови договори и към доставчици.

При управлението на своята ликвидност, дружеството 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, компанията генерира силен позитивен паричен поток, което позволява безпроблемно посрещане на падежиращите плащания и поддържането на солидни ликвидни показатели.

НЕКОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ДАННИ

СПИДИ АД

КЪМ 31.03.2019

СПИДИ АД**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

към 31 март 2019 г.

		<u>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	<i>Приложения</i>	BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	3	47 612	49 335
Нематериални активи	4	2 281	2 213
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	46 255	46 255
Предоставени заеми на свързани лица	29	8 259	8 259
Активи по отсрочени данъци	6	414	414
Други нетекущи активи		327	327
Общо нетекущи активи		105 148	106 803
Текущи активи			
Материални запаси	7	395	331
Търговски вземания	8	18 977	16 934
Текуща част на дългосрочни заеми на свързани лица	29	778	149
		1	2
Други вземания и предплатени разходи	9	633	673
Парични средства и парични еквиваленти	10	4	7
		566	412
Общо текущи активи		27 349	29 499
ОБЩО АКТИВИ		132 497	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	29 403	17 248
Текуща печалба	11.3	3 669	12 155
Сума на собствения капитал		58 553	54 884

Нетекучи пасиви

Дългосрочни лихвени задължения	12	39 128	40 133
Правителствени финансираня	13	39	119
Дългосрочни задължения към персонала	14	178	178
Общо нетекучи пасиви		39 345	40 430

Текущи пасиви

Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	12	18 846	19 280
Търговски задължения	15	5 730	8 475
Задължения към персонала и за социално осигуряване	16	4 607	4 659
Задължения за данъци	17	1 578	1 407
Правителствени финансираня	13	320	320
Други текущи задължения	18	3	6
		518	847
Общо текущи пасиви		34 599	40 988

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

	132 497	136 302
--	----------------	----------------

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи	32 366	26 278
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	1 092	1 120
Разходи за материали и консумативи	(1 579)	(1 461)
Разходи за външни услуги	(16 566)	(14 455)
Разходи за персонала	(7 555)	(6 405)
Разходи за амортизация	(3 115)	(2 073)
Други оперативни разходи	(280)	(301)
Печалба от оперативна дейност	4 363	2 703
Финансови приходи	114	126
Финансови разходи	(400)	(152)
Финансови приходи/(разходи), нетно	(286)	(26)
Печалба преди данъци	4 077	2 677
Разход за данък върху печалбата	(408)	(268)
Нетна печалба за годината	3 669	2 409
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	-	-
<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	3 669	2 409
Нетна печалба на акция BGN	0.68	0.45

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

<i>Приложения</i>	31.03.2019	31.03.2018
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	38 910	32 832
Плащания към доставчици	(25 630)	(20 753)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(7 513)	(6 261)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(2 162)	(2 475)
Платени данъци върху печалбата	(347)	-
Други (плащания)/постъпления, нетно	(2 369)	(2 456)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	889	887
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(520)	(287)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	-	19
Възстановени заеми, предоставени на свързани лица	332	-
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	151	(362)
Покупка на инвестиции	(2 689)	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(2 726)	(630)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по финансов лизинг	(1 413)	(1 542)
Постъпления от дългосрочни банкови заеми	1 329	-
Изплащане на дългосрочни банкови заеми	(741)	(761)
Платени лихви и такси по получени заеми	(165)	(159)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(990)	(2 462)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(2 827)	(2 205)
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(19)	(20)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	7 412	7 293
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	4 566	5 068

9

Приложенията 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						
Разпределение на печалбата за:		-	-	-	(6 453)	(6 453)
* резерви		-	-	-	-	-
* дивиденди		-	-	-	(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						
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		-	-	-	3 669	3 669
* нетна печалба за годината		-	-	-	3 669	3 669
* други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2019 година	19	5 378	19 565	538	33 072	58 553

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

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) 1	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
03.2019 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	13	222	36	1 016	114	248	1 649
Трансфер	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	(226)	(441)	-	(666)
Разходи за амортизация	(1 023)	(143)	(151)	(1 244)	(191)	(159)	(2 911)
Отписана амортизация	-	-	-	199	6	-	205
Балансова стойност към 31 декември	23 399	1 794	2 745	13 323	1 418	4 933	47 612
31 декември 2018 година							
Отчетна стойност	28 175	5 073	5 526	36 809	5 573	7 396	88 552
Натрупана амортизация	(4 776)	(3 279)	(2 781)	(23 486)	(4 155)	(2 463)	(40 940)
Балансова стойност	23 399	1 794	2 745	13 323	1 418	4 933	47 612

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
31 март 2019 година			
Балансова стойност в началото на годината	2 078	135	2 213
Придобити	-	281	281
Трансфер	-	-	-
Разходи за амортизация	(213)	-	(213)
Балансова стойност в края на периода	1 865	416	2 281
31 март 2019 година			
Отчетна стойност	7 041	416	7 457
Натрупана амортизация	(5 176)	-	(5 176)
Балансова стойност	1 865	416	2 281

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 март 2019г. инвестициите на дружеството в дъщерни предприятия са както следва:

	31.03.2019	% на	31.12.2018	% 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 31 март 2019г. в стойността на материалните запаси са включени:

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Материали	332	262
Гориво	63	69
Общо	395	331

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2019	31.12.2018	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	19,859	17,816	11,816
Обезценка	(882)	(882)	(882)
Вземания от клиенти, нетно	18,977	16,934	10,934
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>6,511</i>	<i>6,182</i>	

Движението на коректива за обезценка е както следва:

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
В началото на годината	882	807
Начислена обезценка	-	75
Възстановена обезценка	-	-
Отписана обезценка	-	-
В края на годината	882	882

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Вземания по платени суми от името на свързани лица	-	224
Предплатени разходи	904	903
Вземания от доверители	-	871
Предоставени депозити	729	54
Вземания по платени суми от името на трети лица	-	179
Предоставени аванси на доставчици	-	41
Други вземания	-	401
Общо	1,633	2,673

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	2,292	2,291
Парични средства в разплащателни сметки	2,029	4,957
Парични средства в брой	245	164
Общо	4,566	7,412

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 31.03.2019 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 31 март 2019	5,377,619	5,377,619

Списъкът на основните акционери на дружеството е както следва:

	31.03.2019		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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Премиен 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:	31.03.2019	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	3,669	12,155
Разпределение на печалбата за дивиденди	-	(6,453)
Актоерски загуби от последващи оценки (нетно от данък)	-	(13)
Разпределение за резерви	-	-
Салдо на 31 март 2019, в т.ч.	33,072	29,403
<i>неразпределена печалба</i>	29,403	17,248
<i>текуща печалба за годината</i>	3,669	12,155

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 31 март 2019 включват:

<u>31.03.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
-------------------	-------------------

	BGN'000	BGN'000
Задължения по придобиване на инвестиции	15,344	17,788
Задължения по лизинг	36,122	35,699
Дългосрочни банкови заеми	6,508	5,926
Общо	57,974	59,413
<i>нетекущи задължения</i>	<i>18,846</i>	<i>40,133</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>39,128</i>	<i>19,280</i>

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

Към 31.03.2019 г. задълженията на дружеството по договори за финансов лизинг са както следва:

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	11,242	11,311
- дългосрочна част	5,851	6,028
- краткосрочна част	5,391	5,283
Общо	11,242	11,311

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

Към 31.03.2019 г. задълженията към банки са както следва:

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми от банки, в т.ч.:	6,508	5,926
- краткосрочна част	4,294	2,970
- дългосрочна част	2,214	2,956
Общо	6,508	5,926

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2019г. търговските и други задължения включват:

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	3,237	5,750
Търговски задължения със свързани лица	2,603	2,725
Задължения към персонала	3,649	3,681
Задължения към осигурителни институции	958	978
Данъчни задължения	1,578	1,407
Други задължения	3,408	6,847
Общо	15,433	21,388

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на дружеството включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Приходи от куриерски услуги	32,366	26,278
Общо	<u>32,366</u>	<u>26,278</u>

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Приходи от наем МПС	831	836
Други приходи	181	204
Приходи от финансираня	80	80
Общо	<u>1,092</u>	<u>1,120</u>

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Разходи за горива	930	791
Разходи за материали по доставки	468	425
Разходи за офис материали и консумативи	70	67
Разходи за униформено облекло	16	-
Разходи за ИТ консумативи	56	131
Други разходи	39	47
Общо	<u>1,579</u>	<u>1,461</u>

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Разходи за подизпълнители	13,869	11,037
Разходи за наеми	87	963
Разходи за комуникации и комунални услуги	510	462
Разходи за поддръжка на автомобили	651	568
Разходи за застраховки	290	297
Разходи за поддръжка на офиси и складове	173	194
Разходи за обучение на персонала	2	42
Разходи за маркетинг	229	145
Разходи за одит, консултантски и други услуги	352	424
Други разходи	194	158
Разходи за такси	143	98
Общо	<u>16,566</u>	<u>14,455</u>

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	6,480	5,472
Разходи за осигурителни вноски	1,075	933
Общо	<u>7,555</u>	<u>6,405</u>

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	161	120
Разходи за представителни цели	27	96
Други разходи	92	85
	<u>280</u>	<u>301</u>

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	114	126
Приходи от дивиденди	-	-
Общо	<u>114</u>	<u>126</u>

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	375	130
<i>в т.ч. лихви по плащания за придобиване на инвестиции</i>	293	
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	25	22
Други	-	-
Общо	<u>400</u>	<u>152</u>

21. ДАНЪЦИ

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

<u>31.03.2019</u>	<u>31.03.2018</u>
BGN'000	BGN'000

Счетоводна печалба преди данъци	4,077	2,677
Увеличение	-	-
Намаление	-	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	4,077	2,677
Данък печалба	(408)	(268)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(408)	(268)
Балансова печалба след данъци	3,669	2,409

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:

	31.03.2019	31.03.2018
	BGN'000	BGN'000
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	13,229	2,409
Среднопретеглен брой акции	5,356,712	5,356,712
Доход на акция /в лв. за акция/	0,68	0,45

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
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 31 декември 2018 вземанията на дружеството по предоставени заеми са както следва:

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	10,037	10,408
в т.ч.		
- главница	10,037	10,372
- лихва	-	36
Общо	10,037	10,408
<i>в т.ч. текуща част</i>	<i>1,778</i>	<i>2,149</i>
<i>в т.ч. нетекуща част</i>	<i>8,259</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

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни дружества	6,058	5,698
Вземания от дружества под общ контрол	377	56

22

Вземания от акционер със значително влияние	76	428
Общо	6,511	6,182

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	31.03.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения, в т.ч.	2,493	2,725
Задължения към дъщерни предприятия	1,926	2,192
Задължения към дружества под общ контрол	567	533
Други задължения, в т.ч.:	110	110
Депозити на членове на Съвета на директорите	110	110
Общо	2,603	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

	31.03.2019	31.03.2018
	BGN '000	BGN '000
	5,934	2,672
Дъщерни дружества	5,315	1,558
Дружества под общ контрол	556	837
Акционер със значително влияние	63	277

Доставки от свързани лица

	31.03.2019	31.03.2018
	BGN '000	BGN '000
	5,046	4,235
Дружества под общ контрол	2,936	2,884
Дъщерни дружества	2,110	1,351

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 N9 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 съществени 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.**
Няма такива операции.
- 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.



Изпълнителен директор:
/ Валери Мектупчиян /