

СПИДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 31.03.2021 г.

.....

СПИДИ АД
ГР. СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ
НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 МАРТ 2021

I. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ 1-во ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2021 Г.

1. Основна дейност

Основен ефект върху дейността в 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 тази среда, крайното потребление продължи да се премества към онлайн магазините и увеличи търсенето на куриерски услуги. Същевременно, бизнесът и държавното управление се адаптираха към новите условия и за разлика от 2-рото тримесечие на 2020 г., икономическата активност бе засегната значително по-малко в сравнение с година назад, като бяха затворени или ограничени значително по-тесен кръг бизнеси.

Онлайн търговията продължава да е основния двигател за растеж, като се запазват темповете на растеж на нивата от предходната година. 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 Есопому, 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) 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.

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.

Съживяващата се икономическа активност се отрази и на представянето на B2B сегмента. Макар и значително по-ниско от общия ръст, увеличението през 1-во тримесечие е най-високо от две години насам. Фактор е и нарушените вериги на доставки в пандемията, което засилва тенденцията фирмите да ги аутсорсват.

Обичайно, през 1-во тримесечие обработените обеми намаляват след пиковото 4-то тримесечие, съответно и нуждата от инвестиции в увеличаване на капацитета. Инвестициите в дълготрайни активи през отчетния период са 4.8 млн. лв., от които 3.2 млн. лв. в транспортни средства. 1.1 млн. лв. в компютърна техника и софтуер.

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 и обичайния спад спрямо последното тримесечие на предходната година бе под 3%, а на годишна база, увеличението достига 31.4%. Вътрешният пазар се представя силно, но международните доставки продължават да реализират изпреварващ ръст от 46% в резултат на засилената активност на онлайн магазините в страните от централна и югоизточна Европа.

Структура на приходите

В хил. лв.	Q1 19	Q1 20	Q1 21	Промяна 20/19	Промяна 21/20
Вътрешен пазар	27 357	30 869	39 595	12.8%	28.3%
<i>% от общите приходи</i>	81.8%	79.7%	78.4%		
Външен пазар	5 009	6 650	9 717	32.8%	46.1%
<i>% от общите приходи</i>	15.0%	17.2%	19.2%		
Други	1 092	1 189	1 205	8.9%	1.3%
<i>% от общите приходи</i>	3.3%	3.1%	2.4%		
Брой превозени пратки	6 340	7 949	10 726	25.4%	34.9%
Общо приходи	33 458	38 708	50 517	15.7%	30.5%

Броят превозени пратки през тримесечието надхвърли 10.7 млн. броя, с 35% повече от същият период на миналата година. Изпреварващият ръст на пратките спрямо приходите е в резултат на намалението на цените на услугите и увеличаващата се тежест на индивидуалните клиенти и B2C сегмента, където пратките са по-малки и по-леки. През отчетния период разликата между изменението на приходите и на пратките е значително по-малка от обичайното за последните години, което се дължи на растящия дял на международните пратки и съживяването на B2B сегмента, където цените на пратка са по-високи

Други оперативни приходи също са свързани с основната дейност на Спиди АД и имат регулярен характер и през тримесечието се формират почти изцяло от наеми на автомобили (1.1 млн. лв. за периода).

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 тримесечие разходите за подизпълнители са в размер на 21.4 млн. лв. (2020: 15.8 млн. лв.) и нарастват с 35%, колкото е и ръста на пратките. По-големият дял на международните доставки води и до по-голямо увеличение на разходите за подизпълнители и компенсира по-малкото нарастване на разходите за подизпълнители за вътрешните доставки, постигано в резултат подобрена ефективност и оптимизации.

Разходите за възнаграждения нарастват значително по-бавно, до 25 млн. лв., или с 21%, въпреки увеличението на възнагражденията. По-ниският темп спрямо увеличението на приходите се дължи на направените инвестиции в автоматизация на обработката на пратките,

както и по-високата база през Q1 20, когато бяха увеличени възнагражденията на служителите, съответно разходите за персонал нараснаха с изпреварващо спрямо приходите.

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 млн. лв. през тримесечието (2020: 0.7 млн. 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 390 хил. лв. (2020: 202 хил. лв.).

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

Структура на разходите

В хил. лв.	Q1 19	Q1 20	Q1 21	Промяна 20/19	Промяна 21/20
Разходи за материали	1 579	2 342	2 347	48.3%	0.2%
Разходи за външни услуги	16 566	18 626	25 102	12.4%	34.8%
Разходи за персонала	7 555	9 450	11 451	25.1%	21.2%
Други оперативни разходи	280	261	295	-6.8%	13.0%
Разходи за амортизации	3 115	3 528	3 978	13.3%	12.8%
ЕБИТДА	7 478	8 029	11 322	7.4%	41.0%
Нетна печалба за периода	3 669	3 730	6 295	1.7%	68.8%

Стабилното ниво на разходите за материали се дължи на 66% спад на разходите за предпазни средства, което е компенсирано от 11% увеличение на разходите за гориво и 35% по-големи разходи за материалите по доставки. Ограниченото предлагане на петрол и възстановяването на търсенето доведе до близо двойно повишение на цената на петрола и възстановяване на цените на горивата до нива близо до миналогодишните. 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 намаление на крайната цена за клиента и обратно.

Общо оперативните разходи нарастват с 24%, по-ниско от приходите. В резултат ЕБИТДА маржин се подобрява до 22.4% и ЕБИТДА нараства до 11.3 млн. лв. (2020: 8 млн. лв.) или 41% на годишна база.

1.3 Парични потоци

Паричният поток от оперативна дейност (ППО) се понижава през периода до 5.3 млн. лв. (2020: 7.3 млн. лв.) поради значителното намаление на задълженията по наложени платежи - - 5.3 млн. лв. през Q1 21 спрямо +1.5 млн. лв. през Q1 20. Коригиран за този ефект, ППО нараства с над 80% до 10.4 млн. лв.

Генерираният паричен поток покрива нуждите за капиталови инвестиции от 2 млн. лв. и 3.4 млн. лв. за обслужване на лихвените задължения и към 31.03.2021 г. наличните парични средства са с минимално изменение до 20.3 млн. лв. спрямо 19.9 млн. лв. към 31.12.2020 г.

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

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

Макроекономически риск

Група Спиди оперира на територията 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, компаниите 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 Спиди 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

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. 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-същественният 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.

	Приложения	31.03.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекучи активи			
Имоти, машини и оборудване	3	73 244	72 670
Нематериални активи	4	2 432	2 190
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	46 255	46 255
Предоставени заеми на свързани лица	23	1 418	1 917
Активи по отсрочени данъци		465	465
Други нетекучи активи		445	445
Общо нетекучи активи		124 259	123 942
Текущи активи			
Материални запаси	6	332	395
Търговски вземания	7	20 218	20 423
Текуща част на дългосрочни заеми на свързани лица	23	1 995	1 995
Други вземания и предплатени разходи	8	2 334	4 488
Парични средства и парични еквиваленти	9	20 268	19 915
Общо текущи активи		45 147	47 216
ОБЩО АКТИВИ		169 406	171 158
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10.1	5 378	5 378
Резерви	10.2, 10.3	20 103	20 103
Неразпределена печалба	10.4	57 693	51 398
Сума на собствения капитал		83 174	76 879
Нетекучи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	11	45 064	47 581
Правителствени финансираня		12	16
Дългосрочни задължения към персонала		283	283
Общо нетекучи пасиви		45 359	47 880
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	11	18 172	16 197
Търговски задължения	12	10 820	8 788
Задължения към персонала и за социално осигуряване	12	6 399	6 295
Задължения за данъци	12	2 841	2 572
Правителствени финансираня	12	17	17
Други текущи задължения	12	2 624	12 530
Общо текущи пасиви		40 873	46 399
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		169 406	171 158

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 31 март 2021 г.

	Приложения	31.03.2021 BGN'000	31.03.2020 BGN'000
Приходи	13	49 312	37 519
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	14	1 205	1 189
Разходи за материали и консумативи	15	(2 347)	(2 342)
Разходи за външни услуги	16	(25 102)	(18 626)
Разходи за персонала	17	(11 451)	(9 450)
Разходи за амортизация	3, 4	(3 978)	(3 528)
Други оперативни разходи	18	(295)	(261)
Печалба от оперативна дейност		7 344	4 501
Финансови приходи	19	42	86
Финансови разходи	20	(391)	(443)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(349)	(357)
Печалба преди данъци		6 995	4 144
Разход за данък върху печалбата	21	(700)	(414)
Нетна печалба за годината		6 295	3 730
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани приходи			
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		6 295	3 730
Нетна печалба на акция, BGN		1.18	0.70

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ
ПОТОЦИ

към 31 март 2021 г.

	Приложения	
	31.03.2021 BGN'000	31.03.2020 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	62 538	46 590
Плащания към доставчици	(37 774)	(28 285)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(10 665)	(9 148)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(3 672)	(3 410)
Платени данъци върху печалбата	-	-
Други (плащания)/постъпления, нетно	(5 098)	1 560
Нетни парични потоци от оперативна дейност	5 329	7 307
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(2 097)	(445)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	39	-
Предоставени заеми на свързани лица	-	-
Възстановени заеми, предоставени на свързани лица	499	499
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	44	86
Покупка на инвестиции	-	-
Получени дивиденди	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(1 515)	140
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по лизинг	(3 483)	(2 347)
Постъпления от банкови заеми	300	-
Изплащане на банкови заеми	(220)	(1 013)
Постъпления по заем от свързани предприятия	-	-
Изплащане на заем от свързани предприятия	-	-
Платени лихви и такси по получени заеми	(37)	(201)
Изплатени дивиденди	-	-
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(3 440)	(3 561)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	374	3 886
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(21)	(13)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	19 915	5 784
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	20 268	9 657

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 март 2021 г.

	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари 2020 г.	5 378	19 565	538	39 590	65 071
<i>Промени в собствения капитал</i>					
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.:	-	-	-	22 563	22 563
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	22 510	22 510
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	53	53
Салдо на 31 декември 2020 г.	5 378	19 565	538	51 398	76 879
<i>Промени в собствения капитал</i>					
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	-
<i>Резерви</i>	-	-	-	-	-
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	6 295	6 295
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	6 295	6 295
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2021 г.	5 378	19 565	538	57 693	83 174

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Леvidжова

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

	Право на ползване	Подобрения на наети активи	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника	Други	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2020 год.							
Балансова стойност на 1 януари	32 387	2 300	2 833	18 494	1 598	4 453	62 065
Придобити	11 004	390	2 815	8 439	1 351	1 347	25 346
Трансфер		1				(1)	-
Отписани	(1 928)			(3 747)	(393)	(282)	(6 350)
Разходи за амортизация	(5 474)	(622)	(710)	(5 894)	(709)	(790)	(14 199)
Отписана амортизация	1 658			3 616	361	173	5 808
							-
Балансова стойност към 31 декември	37 647	2 069	4 938	20 908	2 208	4 900	72 670
31 декември 2020 година							
Отчетна стойност	48 449	6 393	8 916	44 180	7 230	8 495	123 663
Натрупана амортизация	(10 802)	(4 324)	(3 978)	(23 272)	(5 022)	(3 595)	(50 993)
Балансова стойност	37 647	2 069	4 938	20 908	2 208	4 900	72 670
2021 год.							
Балансова стойност на 1 януари	37 647	2 069	4 938	20 908	2 208	4 900	72 670
Придобити	-	58	259	3 205	703	243	4 468
Трансфер							-
Отписани	-	-		(395)	(1)	(25)	(421)
Разходи за амортизация	(1 483)	(155)	(271)	(1 540)	(200)	(208)	(3 857)
Отписана амортизация	-			383	1		384
							-
Балансова стойност към 31 март	36 164	1 972	4 926	22 561	2 711	4 910	73 244
към 31 март 2021 г.							
Отчетна стойност	48 449	6 451	9 175	46 990	7 932	8 713	127 710
Натрупана амортизация	(12 285)	(4 479)	(4 249)	(24 429)	(5 221)	(3 803)	(54 466)
Балансова стойност	36 164	1 972	4 926	22 561	2 711	4 910	73 244

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
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2020 год.			
Балансова стойност на 1 януари	2 024	53	2 077
Придобити	714	(15)	699
Отписани		(38)	(38)
Разходи за амортизация	(548)		(548)
Отписана амортизация			-
Балансова стойност към 31 декември	2 190	-	2 190
31 декември 2020 г.			
Отчетна стойност	8 627	-	8 627
Натрупана амортизация	(6 437)	-	(6 437)
Балансова стойност	2 190	-	2 190
2021 год.			
Балансова стойност на 1 януари	2 190	-	2 190
Придобити	363	-	363
Отписани	-	-	-
Разходи за амортизация	(121)	-	(121)
Отписана амортизация			-
Балансова стойност към 31 март	2 432	-	2 432
31 март 2021 г.			
Отчетна стойност	8 990	-	8 990
Натрупана амортизация	(6 558)	-	(6 558)
Балансова стойност	2 432	-	2 432

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31 март 2021г. инвестициите на дружеството в дъщерни предприятия са както следва:

	31.03.2021	% на	31.12.2020	% 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 2021г. в стойността на материалните запаси са включени:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Материали	187	269
Гориво	145	126
Общо	332	395

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	21 127	20 728
Обезценка	(909)	(909)
Вземания от клиенти нетно	20 218	19 819
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>2 595</i>	<i>4 263</i>

Движението на коректива за обезценка е както следва:

	2021	2020
	BGN'000	BGN'000
В началото на годината	909	924
Начислена обезценка	-	302
Възстановена обезценка	-	(140)
Отписана обезценка	-	(177)
В края на годината	909	909

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Предплатени разходи	1 353	1 049
Вземания от доверители	981	2 961
Предоставени депозити	-	141
Предоставени аванси на доставчици	-	-
Други вземания		337
Общо	2 334	4 488

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	2 435	5 274
Парични средства в разплащателни сметки	17 751	13 754
Парични средства в брой	82	887
Общо	20 268	19 915

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ**

Към 31.03.2021 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.

	2021	2020
	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 2021	5 377 619	5 377 619

Списъкът на основните акционери на дружеството е както следва:

	31.03.2021		31.12.2020	
	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

	31.03.2021	31.12.2020
	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>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Премиен резерв	19 565	19 565
Общо	<u>19 565</u>	<u>19 565</u>

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

10.4 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

Движението на <i>неразпределената печалба</i> е както следва:	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	<u>51 398</u>	<u>39 590</u>
Нетна печалба за годината	6 295	22 510
Разпределение на печалбата за дивиденди	-	(10 755)
Актюерски загуби от последващи оценки (нетно от данък)	-	53
Разпределение за резерви	-	-
Салдо на 31 март 2021 в т.ч.	<u>57 693</u>	<u>51 398</u>
<i>неразпределена печалба</i>	<i>51 398</i>	<i>28 888</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>6 295</i>	<i>22 510</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 31 март 2021 включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения по придобиване на инвестиции	4 891	4 810
Задължения по лизинг	57 484	57 886
Дългосрочни банкови заеми	861	1 082
Общо	<u>63 236</u>	<u>63 778</u>
<i>нетекущи задължения</i>	<i>45 064</i>	<i>47 581</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>18 172</i>	<i>16 197</i>

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

Към 31.03.2021 г. задълженията на дружеството, по договори за финансов лизинг, са както следва:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	20 372	18 153
- дългосрочна част	12 942	11 652
- краткосрочна част	7 430	6 501
Общо	20 372	18 153

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

Към 31.03.2021 г. задълженията към банки са както следва:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми от банки в т.ч.:	861	1 082
- краткосрочна част	722	804
- дългосрочна част	139	278
Общо	861	1 082

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2021г. търговските и други задължения включват:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	7 848	5 893
Търговски задължения със свързани лица	2 972	2 895
Задължения към персонала	5 071	4 931
Задължения към осигурителни институции	1 328	1 364
Данъчни задължения	2 841	2 572
Други задължения	2 624	12 547
Общо	22 684	30 202

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на дружеството включват:

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	49 312	37 519
Общо	49 312	37 519

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на дружеството включват:

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	1 086	818
Други приходи	115	315
Приходи от финансираня	4	56
Общо	1 205	1 189

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	1 041	939
Разходи за материали по доставки	748	555
Разходи за офис материали и консумативи	122	89
Разходи за униформено облекло	5	132
Разходи за ИТ консумативи	167	167
Разходи за предпазни средства и консумативи	144	420
Други разходи	120	40
Общо	2 347	2 342

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	21 358	15,835
Разходи за наеми	43	65
Разходи за комуникации и комунални услуги	996	702
Разходи за поддръжка на автомобили	697	581
Разходи за застраховки	398	315
Разходи за поддръжка на офиси и складове	336	240
Разходи за обучение на персонала	1	12
Разходи за маркетинг	142	161
Разходи за одит консултантски и други услуги	383	337
Други разходи	358	176
Разходи за такси	390	202
Общо	25 102	18 626

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	9 762	8 025
Разходи за осигурителни вноски	1 689	1 425
Общо	<u>11 451</u>	<u>9 450</u>

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	204	120
Разходи за представителни цели	16	26
Други разходи	75	115
	<u>295</u>	<u>261</u>

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	42	86
Приходи от дивиденди	-	-
Общо	<u>42</u>	<u>86</u>

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	385	436
<i>в т.ч. лихви по плащания за придобиване на инвестиции</i>	<i>174</i>	<i>174</i>
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	-	-
Други	6	7
Общо	<u>391</u>	<u>443</u>

21. ДАНЪЦИ

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

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN'000	BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	6 995	4 144
Увеличение	-	-
Намаление	-	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	6 995	4 144
Данък печалба	(700)	(414)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(700)	(414)
Балансова печалба след данъци	6 295	3 730

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:

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN'000	BGN'000
Печалба подлежаща на разпределение /в хил.лв./	6 295	3 730
Среднопретеглен брой акции	5 356 712	5 356 712
Доход на акция /в лв. за акция/	1,18	0,70

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	Дружество – 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	Дружество под общ контрол
Трансбалкан груп Румъния	Дружество под общ контрол
Омникар БГ ЕООД	Дружество под общ контрол
Омникар Ауто ООД	Дружество под общ контрол
Омникар С ЕООД	Дружество под общ контрол
Омникар оказион ЕООД	Дружество под общ контрол
Омникар Рент ЕООД	Дружество под общ контрол
Булром газ 2006 ООД	Дружество под общ контрол
София Сити Лоджистик Парк ЕООД	Дружество под общ контрол
Омникар плюс ООД	Дружество под общ контрол
Омникар Варна ООД	Дружество под общ контрол
Сандрини Фло ЕООД	Дружество свързано чрез ключов управленски персонал
Стар Перфомайнинг	Дружество свързано чрез ключов управленски персонал
ПИТ Бокс ЕООД	Дружество под общ контрол (от 01.05.2019г.)
Килер Сторидж ООД	Дружество под общ контрол
Стар АБС Инвест ЕООД	Дружество под общ контрол (от 01.05.2019г.)
Геопост Транс ЕООД	Дъщерно дружество, чрез Геопост България ЕООД

Крайно контролиращо лице е Валери Харутюн Мектупчиян.

Предоставени заеми

Към 31 март 2021 вземанията на дружеството по предоставени заеми са както следва:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А. Румъния	3 413	3 912
в т.ч.		
- главница	3 413	3 912
- лихва	-	-
Общо	3 413	3 912
<i>в т.ч. текуща част</i>	<i>1 995</i>	<i>1 995</i>
<i>в т.ч. нетекуща част</i>	<i>1 418</i>	<i>1 917</i>

Търговски и други вземания от свързани лица

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни дружества	2 252	3 641
Вземания от дружества под общ контрол	180	495
Вземания от акционер със значително влияние	163	127
Общо	2 595	4 263

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения в т.ч.	2 862	2 894
Задължения към дъщерни предприятия	2 813	2 621
Задължения към дружества под общ контрол	49	273
Други задължения в т.ч.:	110	110
Депозити на членове на Съвета на директорите	110	110
Общо	2 972	3 004

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 110 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

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN '000	BGN '000
	3 267	6 141
Дъщерни дружества	3 071	5 043
Дружества под общ контрол	33	801
Акционер със значително влияние	163	297

Доставки от свързани лица

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN '000	BGN '000
	9 220	6 205
Дружества под общ контрол	234	3 104
Дъщерни дружества	8 986	3 101

Доставките на услуги от дружества под общ контрол включва основно: договор за лизинг със София Сити Лоджистик Парк ЕООД, Пит Бокс ЕООД и Стар АБС инвест 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.

Геопост С.А. (Франция) ("Геопост") е взе решение да упражни своите договорни права и да изиска СпиДи Груп АД („СпиДи Груп“) да продаде, респективно да осигури продажбата, на Геопост ("Опция за придобиване") на такъв брой акции на СпиДи АД ("Дружеството"), които представляват 45% (четиридесет и пет процента) от издадените и регистрирани акции на Дружеството ("Акции, предмет на Опцията за придобиване"). Продажбата от страна на СпиДи Груп и покупката от страна на Геопост на Ациите, предмет на Опцията за придобиване, беше осъществено чрез доброволно търгово предлагане по реда на член 149б, алинея 1 и другите приложими разпоредби на Закона за публично предлагане на ценни книжа, при предлагана цена за акция от 58,67 лв. (петдесет и осем лева и шестдесет и седем стотинки).

Във връзка с извършено прехвърляне на 45% (четиридесет и пет процента) от издадените и регистрирани акции на СПИДИ АД („ДРУЖЕСТВОТО“) от СПИДИ ГРУП АД, България ("СПИДИ ГРУП") на ГЕОПОСТ С.А., Франция ("ГЕОПОСТ"), сключеният между двете дружества Опционен договор за продажба и придобиване на акции е влязъл в сила на 19.03.2021 г. Съгласно този договор СПИДИ ГРУП ще има право да изиска ГЕОПОСТ да придобие от СПИДИ ГРУП останалите му акции в ДРУЖЕСТВОТО, представляващи минимум 20,09% (двадесет цяло и девет стотни процента), която опция може да бъде упражнена в периода от 19.03.2023 г. до 19.03.2031 г. Ако СПИДИ ГРУП не упражни това свое право през посочения период, ГЕОПОСТ има право да изиска СПИДИ

ГРУП да му продаде останалите си акции в ДРУЖЕСТВОТО, представляващи минимум 20,09% (двадесет цяло и девет стотни процента), която опция може да бъде упражнена от 20.03.2031 г. до 20.03.2032 г. Оценката на предложените за продажба или придобиване акции ще бъде в размер на 8x нормализираната EBITDA, намалена с консолидирания нетен финансов дълг, за финансовата година, която предхожда датата на упражняване на съответната опция.

На 31.12.2021 г. в съответствие с изискванията на чл. 151, ал. 3 от ЗППЦК, до Съвета на Директорите на „СПИДИ“ АД е изпратено уведомление от ГЕОПОСТ СА в качеството му на лице, регистрирало в Комисията за финансов надзор Търгово предложение по чл. 149, ал. 6 от ЗППЦК за закупуване на всички акции на останалите акционери в "СПИДИ" АД. Заедно с уведомлението е представен и пълния текст на Търговото предложение.

ГЕОПОСТ СА заявява иска да придобие до 1 623 711 броя обикновени акции представляващи 30.19% от гласовете в ОСА на СПИДИ АД. Предлаганата цена на акция е в размер на 80 лв.

Към момента Комисията за финансов надзор не е взела отношение по настоящия проект на търгово предложение.

Красимир Тахчиев
Директор за връзки с инвеститорите

Валери Мектупчиян
Изпълнителен директор