

СПИДИ АД

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 30 септември 2018 г.

СПИДИ АД

гр. София

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ
НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

30 СЕПТЕМВРИ 2018

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Основни събития

Усилията на „Спиди“ АД са към разширяване на пазарните си позиции и по-специално в онлайн търговията. В тази насока е развитието на офисната мрежа, която вече наброява 450 точки за обслужване (вкл. 50 АПС-а). Значителна стъпка в тази насока е придобиването на „Рапидо експрес и лоджистик“ ООД, компания със силни позиции в електронната търговия, което беше завършено на 11.10.2018 г.

Продължи разширяването на мрежата от АПС, които са съществен елемент в пощенската услуга на компанията, която предлага на клиентите възможност да изпращат пратки в 4 размера до 20 кг. в офисната мрежа на Спиди на изключително атрактивни цени. В средата на годината беше сключен договор с веригата магазини „Била“ за разполагане на АПС в техните локации, при наличие на подходящи площи. Това позволи значително да се ускори разрастването на мрежата. След направената реновация на офисната мрежа, продължава и плавното ѝ разширяване и оптимизиране, като през тази година фокусът е към малките населени места с население между 5 000 и 15 000 души .

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. С цел популяризирането на АПС, предлагаме на клиентите, които изпращат до АВТОМАТ-АПС да заплащат по новата тарифа с 50% отстъпка до 01.02.2019.

Успешно продължава да е развитието на регионалния пазар с услугата Speedy Balkans, който е и най-добре представящия се сегмент през тази година. Основен дял заемат пратките от и до Румъния, но след успешното начало през миналата година, пратките до Гърция също нарастват с високи темпове. Спиди АД придоби правата за франчайз на DPD мрежата за територията на Гърция. Дейността се осъществява чрез дъщерното дружество Геопост България, чрез регистрирания в гр. Солун клон. Предлагат се международни доставки от и за Европа през мрежата на DPD, като в рамките на Гърция дейността продължава да се осъществява чрез партньорство с местни компании. Въпреки ранния етап, дейността реализира добри резултати.

През периода са инвестирани 5.1 млн. лв., като над 60% от тях са насочени към развитието на логистичния капацитет на дъщерното дружество - придобиването на транспортни средства и оборудване.

Финансови резултати

Индивидуална база

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, но в края на миналата и началото на

настоящата година темповете се възстановява. Увеличаване на приходите от куриерски услуги се ускорява през всяко тримесечие и към края на септември достига 18,4%, като само за Q3 нарастването е с 31%.

Ръстовете са сравнително равномерни както по пазари, така и по сегменти и услуги. По-значително увеличение реализират услугите, които се развиват през последните години - Speedy Balkans и Спиди поща. Засилват се позициите и при индивидуалните клиенти, макар и все още от ниска база.

Структура на приходите (неконсолидирани)

В хил. лв.	9мес 17	9мес 18	Изменение	Q3 17	Q3 18	Изменение
Вътрешен пазар	64 030	72 377	13.0%	21 450	26 282	22.5%
% от общите приходи	83.16%	79.41%		83.1%	78.2%	
Външен пазар	9 927	15 082	51.9%	3 325	6 125	84.2%
% от общите приходи	12.89%	16.55%		12.9%	18.2%	
Други	3 039	3 689	21.4%	1 030	1 200	16.5%
% от общите приходи	3.95%	4.05%		4.0%	3.6%	
Брой превозени пратки	12 805	15 506	21.1%	4 076	5 666	39.0%
Общо приходи	76 996	91 148	18.4%	25 805	33 607	30.2%

Структура на разходите (неконсолидирани)

В хил. лв.	9мес 17	9мес 18	Изменение	Q3 17	Q3 18	Изменение
Разходи за материали	4 234	4 938	16.6%	1 333	1 855	39.2%
Разходи за външни услуги	40 329	46 900	16.3%	13 120	17 151	30.7%
Разходи за персонала	18 031	20 398	13.1%	6 081	7 378	21.3%
Други оперативни разходи	1 535	1 079	-29.7%	403	331	-17.9%
Разходи за амортизации	5 974	6 100	2.1%	2 030	1 984	-2.3%
ЕБИТДА	12 867	17 833	38.6%	4 868	6 892	41.6%
Нетна печалба за периода	6 094	10 921	79.2%	2 580	4 769	84.8%

Предприетите мерки по оптимизиране на процесите и съкращаване на разходите имат ефект и през настоящата година. Ефектът се отразява в разходите, с най-голяма тежест в общите разходи - за подизпълнители и възнаграждения, които нарастват с по-ниски темпове от приходите. Най-значителното намаление се постига в „Други оперативни разходи“, където намалението е по всички пера – обезщетения за пратки, представителни и други. Намалението се отчита и в разходите за материали, основно поради по-ниските разходи за гориво.

В резултат, ЕБИТДА се увеличава с 38.6% на годишна база, а нетната печалба нараства с 79%. ЕБИТДА маржин се повишава до 19.6% от 16.1% през Q3 17, а на чистата печалба 12% спрямо 8% през Q3 17. Върху нетната печалба ефект оказват и увеличените с близо 0.5 млн. лв. финансови приходи – получени дивиденди и лихви.

Консолидирана база

На консолидирана база увеличението на приходите е значително по-ниско - 11% на годишна база, поради реализирания спад на приходите в Румъния през 1-во тримесечие на 2018 г. Както и в последното тримесечие на 2017 г., това се дължи основно на прекратяването на договорите с клиенти, които компанията е обслужвала при незадоволителна рентабилност, вкл. на най-големия контрагент. В по-малка степен намалението се дължи на увеличените цени и на извършената в края на миналата година подмяна на оперативната софтуерна система на дружеството. Ефектът върху продажбите от направените реструктурирания е временен. Спадовете са компенсирани и през 2-рото тримесечие дейността в Румъния възстанови нивата от предходната година, а през през Q3 2018 ръстът надхвърля 16%.

Структура на приходите (консолидирани)

В хил. лв.	9мес 17	9мес 18	Изменение	Q3 17	Q3 18	Изменение
Вътрешен пазар	64 030	72 377	13.0%	21 450	26 282	22.5%
% от общите приходи	55.3%	56.4%		55.7%	55.3%	
Външен пазар	46 337	50 004	7.9%	15 330	19 280	25.8%
% от общите приходи	40.0%	38.9%		39.8%	40.6%	
Други	5 338	6 054	13.4%	1 744	1 945	11.5%
% от общите приходи	4.6%	4.7%		4.5%	4.1%	
Брой превозени пратки	19 450	20 699	6.4%	6 153	7 586	23.3%
Общо приходи	115 705	128 435	11.0%	38 524	47 507	23.3%

Структура на разходите (консолидирани)

В хил. лв.	9мес 17	9мес 18	Изменение	Q3 17	Q3 18	Изменение
Разходи за материали	5 072	6 057	19.4%	1 677	2 284	36.2%
Разходи за външни услуги	69 724	74 100	6.3%	22 240	27 591	24.1%
Разходи за персонала	22 925	26 345	14.9%	7 733	9 481	22.6%
Други оперативни разходи	2 953	1 869	-36.7%	948	786	-17.1%
Разходи за амортизации	7 910	8 396	6.1%	2 684	2 768	3.1%
ЕБИТДА	15 031	20 064	33.5%	5 926	7 365	24.3%
Нетна печалба за периода	5 591	9 810	75.5%	2 602	3 938	51.3%

Ръст се реализира и от други оперативни приходи, които също са свързани с основната дейност на СпиДи АД и имат регулярен характер. Увеличението на приходите се дължи на приходите от наеми на транспортни средства, както в България, така и в Румъния които достигат 2.5 млн. лв. на неконсолидирана и 3 млн. лв. на консолидирана база.

Броят доставени пратки достига 20.7 млн. броя, като в България увеличението е съизмерно с това на приходите. В Румъния е реализирано значително намаление в доставените пратки, поради съкращаването на доставките с по-ниска от търсената от нас рентабилност, което значително увеличи средната цена на пратка. Въведената нова логистична схема и цялостната реорганизация на транспорта води до понижение на разходите за подизпълнители с 14%, които са и с най-голям принос за подобряването на рентабилността. Значително намаление има и в разходите за обезщетения за пратки, които се понижават с почти 44% (58% за цялата група). Принос има и съкращаването на нерентабилните дейности.

Консолидираният нетен финансов резултат за периода нараства със 75.5%, а EBITDA достига 20 млн. лв. или с 33.5% увеличение спрямо деветмесечието на 2017 г. На консолидирана база EBITDA маржин достига 15.6%%, а на нетната печалба – 7.64%.

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 30.09.2018

СПИДИ АД**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

към 30 септември 2018 г.

		30.09.2018	31.12.2017
	<i>Приложения</i>	BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини и оборудване	3	21,780	26,122
Нематериални активи	4	1,777	2,603
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	26,447	26,447
Предоставени заеми на свързани лица	29	9,098	5,867
Активи по отсрочени данъци	6	263	263
Общо нетекущи активи		59,365	61,302
Текущи активи			
Материални запаси	7	316	261
Търговски вземания	8	19,006	12,126
Текуща част на дългосрочни заеми на свързани лица	29	-	3,134
Други вземания и предплатени разходи	9	2,648	3,845
Парични средства и парични еквиваленти	10	6,649	7,293
Общо текущи активи		28,619	26,659
ОБЩО АКТИВИ		87,984	87,961

ПАСИВИ		30.09.2018	31.12.2017
		BGN'000	BGN'000
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	17,349	15,452
Текуща печалба	11.3		
		<u>10,921</u>	<u>8,350</u>
Сума на собствения капитал		<u>53,751</u>	<u>49,283</u>
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	12	8,475	13,531
Правителствени финансираня	13	199	439
Дългосрочни задължения към персонала	14	157	157
		<u>8,831</u>	<u>14,127</u>
Общо нетекущи пасиви		<u>8,831</u>	<u>14,127</u>
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	12	8,535	8,501
Търговски задължения	15	6,563	4,744
Задължения към персонала и за социално осигуряване	16	3,614	3,660
Задължения за данъци	17	1,783	1,562
Правителствени финансираня	13	320	320
Други текущи задължения	18	4,587	5,764
		<u>25,402</u>	<u>24,551</u>
Общо текущи пасиви		<u>25,402</u>	<u>24,551</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>87,984</u>	<u>87,961</u>

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

	<i>Приложения</i>	<u>30.09.2018</u> <u>BGN'000</u>	<u>30.09.2017</u> <u>BGN'000</u>
Приходи	19	87,459	73,957
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	20	3,689	3,039
Разходи за материали и консумативи	21	(4,938)	(4,234)
Разходи за външни услуги	22	(46,900)	(40,329)
Разходи за персонала	23	(20,398)	(18,031)
Разходи за амортизация	3, 4	(6,100)	(5,974)
Други оперативни разходи	23	(1,079)	(1,535)
Печалба от оперативна дейност		<u>11,733</u>	<u>6,893</u>
Финансови приходи	24	748	377
Финансови разходи	25	(376)	(499)
Финансови приходи/(разходи), нетно		<u>372</u>	<u>(122)</u>
Печалба преди данъци		<u>12,105</u>	<u>6,771</u>
Разход за данък върху печалбата	26	(1,184)	(677)
Нетна печалба за годината		<u><u>10,921</u></u>	<u><u>6,094</u></u>
Общо всеобхватен доход за годината		<u><u>10,921</u></u>	<u><u>6,094</u></u>
Нетна печалба на акция	27	<u><u>2.04</u></u>	<u><u>1.14</u></u>
BGN			

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

	<i>Приложения</i> 30.09.2018	30.09.2017
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	103,245	93,063
Плащания към доставчици	(63,930)	(58,233)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(20,318)	(16,863)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(7,161)	(7,448)
Платени данъци върху печалбата	(852)	(574)
Други (плащания)/постъпления, нетно	<u>214</u>	<u>1,532</u>
Нетни парични потоци от оперативна дейност	<u>11,198</u>	<u>11,477</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(1,055)	(1,578)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	321	156
Предоставени заеми на свързани лица	(362)	(2,382)
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	533	-
Получени дивиденди от дъщерни дружества	325	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	<u>298</u>	<u>-</u>
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	<u>60</u>	<u>(3,804)</u>
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по финансов лизинг	(4,445)	(4,331)
Постъпления от дългосрочни банкови заеми	920	2,603
Изплащане на дългосрочни банкови заеми	(2,263)	-
Постъпления по заем от свързани предприятия	500	-
Платени лихви и такси по получени заеми	(124)	(147)
Изплатени дивиденди	(6,444)	(6,018)
Постъпления от емисия на акции	-	42

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

СПИДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2018 г.

	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал	
	Приложения				BGN'000	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	
Салдо на 01 януари 2017г.	19	5,336	19,565	534	21,482	46,917
Промени в собствения капитал за 2017 година						
Емисия на акции		42	-	-	-	42
Разпределение на печалбата за:		-	-	4	(6,034)	(6,030)
* резерви		-	-	4	(4)	-
* дивиденди		-	-	-	(6,030)	(6,030)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		-	-	-	8,354	8,354
* нетна печалба за годината		-	-	-	8,350	8,350
* други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	-	-	4	4
Салдо на 31 декември 2017 година	19	5,378	19,565	538	23,802	49,283
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.:		-	-	-	10,921	10,921
* нетна печалба за годината		-	-	-	10,921	10,921
* други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	-	-	-	-
Салдо на 30 септември 2018 година	19	5,378	19,565	538	28,270	53,751

Приложените 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

СПИДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2018 г.

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:

	Машини и съоръже- ния	Транспортни средства	Компютър- на техника	Подобрения на наети активи	Други	Общо
31 декември 2017 година						
Балансова стойност в началото на периода	2,600	15,399	2,018	2,202	4,957	27,176
Придобити	366	5,198	402	115	447	6,528
Отписани	-	(1,567)	(2,261)	-	(9)	(3,837)
Разходи за амортизация	(414)	(5,249)	(711)	(552)	(514)	(7,440)
Отписана амортизация	-	1,429	2,261	-	5	3,695
Балансова стойност в края на периода	2,552	15,210	1,709	1,765	4,886	26,122
31 декември 2017 година						
Отчетна стойност	4,708	35,437	5,140	4,363	6,623	56,271
Натрупана амортизация	(2,156)	(20,227)	(3,431)	(2,598)	(1,737)	(30,149)
Балансова стойност	2,552	15,210	1,709	1,765	4,886	26,122
30 септември 2018 година						
Балансова стойност в началото на периода	2,552	15,210	1,709	1,765	4,886	26,122
Придобити	180	506	336	238	666	1,926
Отписани		(2,676)	(5)		(516)	(3,197)
Разходи за амортизация	(346)	(3,908)	(526)	(411)	(416)	(5,607)
Отписана амортизация		2,531	5			2,536
Балансова стойност в края на периода	2,386	11,663	1,519	1,592	4,620	21,780
30 септември 2018 година						
Отчетна стойност	4,888	33,267	5,471	4,601	6,773	55,000
Натрупана амортизация	(2,502)	(21,604)	(3,952)	(3,009)	(2,153)	(33,220)
Балансова стойност	2,386	11,663	1,519	1,592	4,620	21,780

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 2017 година			
Балансова стойност в началото на годината	1,992	915	2,907
Придобити	228	78	306
Отписани	-	-	-
Разходи за амортизация	(610)	-	(610)
Отписана амортизация	-	-	-
Балансова стойност в края на периода	1,610	993	2,603
31 декември 2017 година			
Отчетна стойност	6,159	704	6,863
Натрупана амортизация	(4,260)	-	(4,260)
Балансова стойност	1,899	704	2,603
30 септември 2018 година			
Балансова стойност в началото на годината	1,899	704	2,603
Придобити	14	279	293
Отписани	-	(626)	(626)
Разходи за амортизация	(493)	-	(493)
Отписана амортизация	-	-	-
Балансова стойност в края на периода	1,420	357	1,777
30 септември 2018 година			
Отчетна стойност	6,173	357	6,530
Натрупана амортизация	(4,753)	-	(4,753)
Балансова стойност	1,420	357	1,777

СПИДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2018 г.

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 30 септември 2018г. инвестициите на дружеството в дъщерни предприятия са както следва:

	<u>30.09.2018</u>	% на	<u>31.12.2017</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%
Общо	26,447		26,447	

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 30 септември 2018г. в стойността на материалните запаси са включени:

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Материали	204	153
Гориво	112	108
Общо	316	261

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	19,950	12,933	11,111
Обезценка	(944)	(807)	(1,000)
Вземания от клиенти, нетно	19,006	12,126	10,111
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>3,619</i>	<i>1,349</i>	

Движението на коректива за обезценка е както следва:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	BGN'000	BGN'000
В началото на годината	807	922
Начислена обезценка	137	70
Възстановена обезценка	-	-
Отписана обезценка	-	(185)
В края на годината	944	807

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Вземания по платени суми от името на свързани лица	-	1,192
Предплатени разходи	828	901
Вземания от доверители	-	601
Предоставени депозити	735	673
Вземания по договор за финансиране	-	298
Вземания по платени суми от името на трети лица	-	159
Предоставени аванси на доставчици	1,085	19
Други вземания	-	2
Общо	2,648	3,845

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	4,659	4,571
Парични средства в разплащателни сметки	1,745	2,570
Парични средства в брой	245	152
Общо	6,649	7,293

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ**

Към 30.09.2018 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.

	2018	2017
	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 2018	5,377,619	5,377,619

Списъкът на основните акционери на дружеството е както следва:

СПИДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2018 г.

	30.09.2018		31.12.2017	
	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

	30.09.2018	31.12.2017
	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

	30.09.2018	31.12.2017
	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:	30.09.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	23,802	21,482
Нетна печалба за годината	10,921	8,350
Разпределение на печалбата за дивиденди	(6,453)	(6,030)
Актюерски загуби от последващи оценки (нетно от данък)	-	4
Разпределение за резерви	-	(4)
Салдо на 30 септември 2018, в т.ч.	28,270	23,802
<i>неразпределена печалба</i>	<i>17,349</i>	<i>15,452</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>10,921</i>	<i>8,350</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 30 септември 2018 включват:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	9,428	13,100
Дългосрочни банкови заеми	7,582	8,932
Общо	17,010	22,032
<i>нетекущи задължения</i>	<i>8,475</i>	<i>13,531</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>8,535</i>	<i>8,501</i>

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

Към 30.09.2018 г. задълженията на дружеството по договори за финансов лизинг са както следва:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	9,428	13,100
- дългосрочна част	4,778	7,558
- краткосрочна част	4,650	5,542
Общо	9,428	13,100

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

Към 30.09.2018 г. задълженията към банки са както следва:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми от банки, в т.ч.:	7,582	8,933
- краткосрочна част	3,885	3,012
- дългосрочна част	3,697	5,921
Общо	7,582	8,933

Към 30.09.2018г. в краткосрочните лихвоносни задължения са включени задължения по овърдрафт в размер на 920 хил. лева.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2018г. търговските и други задължения включват:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	4,372	3,013
Търговски задължения със свързани лица	2,191	1,731
Задължения към персонала	2,816	2,937

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

Към 30.09.2018 г.

Задължения към осигурителни институции	798	723
Данъчни задължения	1,783	1,562
Други задължения	4,587	5,764
Общо	16,547	15,330

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на дружеството включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Приходи от куриерски услуги	87,459	73,957
Общо	87,459	73,957

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Приходи от наем МПС	2,529	2,012
Други приходи	920	800
Приходи от финансираня	240	227
Общо	3,689	3,039

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Разходи за горива	2,670	2,491
Разходи за материали по доставки	1,114	1,184
Разходи за офис материали и консумативи	244	191
Разходи за униформено облекло	131	120
Разходи за ИТ консумативи	420	140
Други разходи	359	108
Общо	4,938	4,234

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Разходи за подизпълнители	36,264	31,247
Разходи за наеми	3,152	2,613
Разходи за комуникации и комунални услуги	1,254	1,593
Разходи за поддръжка на автомобили	1,929	2,191
Разходи за застраховки	1,150	828
Разходи за поддръжка на офиси и складове	560	284
Разходи за обучение на персонала	120	155

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

Към 30.09.2018 г.

Разходи за маркетинг	444	311
Разходи за одит, консултантски и други услуги	1,161	458
Други разходи	543	405
Разходи за такси	323	244
Общо	46,900	40,329

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	17,425	15,440
Разходи за осигурителни вноски	2,973	2,591
Общо	20,398	18,031

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	375	671
Разходи за представителни цели	243	308
Други разходи	461	556
	1,079	1,535

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	423	377
Общо	423	377

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	308	400
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	60	87
Други	8	12
Общо	376	499

21. ДАНЪЦИ

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

Към 30.09.2018 г.

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

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	12,105	6,771
Увеличение	60	-
Намаление	(325)	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	11,840	6,771
Данък печалба	(1,184)	(677)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(1,184)	(677)
Балансова печалба след данъци	10,921	6,094

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>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	10,921	6,094
Среднопретеглен брой акции	5,356,712	5,377,619
Доход на акция /в лв. за акция/	2,04	1,13

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 АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Към 30.09.2018 г.

Спиди Груп АД	Дружеството – майка
Спиди ЕООД	Дъщерно дружество
Геопост България ЕООД	Дъщерно дружество
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	Дъщерно дружество
Винарско имение Драгомир ООД	Дружество под общ контрол
Трансбалкан груп 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 ойл ЕООД	Дружество под общ контрол
Омникар Рент ЕООД	Дружество под общ контрол
Булром газ 2006 ООД	Дружество под общ контрол
Геопост СА, Франция	Акционер със значително влияние

Предоставени заеми

Към 30 септември 2018 вземанията на дружеството по предоставени заеми са както следва:

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	9,132	9,001
в т.ч.		
- главница	9,098	8,736
- лихва	34	265
Общо	9,132	9,001
<i>в т.ч. текуща част</i>	<i>5,867</i>	<i>5,867</i>
<i>в т.ч. нетекуща част</i>	<i>3,265</i>	<i>3,134</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

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни дружества	3,000	1,029
Вземания от дружества под общ контрол	371	108
Вземания от акционер със значително влияние	214	212
Общо	3,585	1,349

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения, в т.ч.	2,081	1,498
Задължения към дъщерни предприятия	1,603	974
Задължения към дружества под общ контрол	478	524
Други задължения, в т.ч.:	110	233
Депозити на членове на Съвета на директорите	110	110
Общо	2,191	1,731

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 110 хил. лв. (31.12.2017 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*

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN '000	BGN '000
	8,528	6,379
Дъщерни дружества	5,423	3,733
Дружества под общ контрол	2,509	2,285
Акционер със значително влияние	596	361

Доставки от свързани лица

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN '000	BGN '000
	13,811	14,047
Дружества под общ контрол	8,855	8,749
Дъщерни дружества	4,956	5,298

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.

СПИДИ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 30 септември 2018 г.

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ДАННИ

СПИДИ АД

КЪМ 30.09.2018

СПИДИ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 март 2018 г.

	Приложения	30.09.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини и оборудване	3	30,697	34,468
Репутация и други нематериални активи	4	20,680	22,438
Отсрочени данъчни активи	5	265	265
Други дългосрочни вземания	6	301	213
Общо нетекущи активи		51,943	57,384
Текущи активи			
Материални запаси	7	720	417
Търговски вземания	8	24,872	19,716
Други вземания и предплатени разходи	9	3,805	3,538
Парични средства и парични еквиваленти	10	11,386	12,663
Общо текущи активи		40,783	36,334
ОБЩО АКТИВИ		92,726	93,718
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	11.1	5,378	5,378
Резерви	11.2	19,347	19,341
Неразпределена печалба	11.2	24,153	20,796
Сума на собствения капитал		48,878	45,515
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	12	9,400	13,652
Отсрочени данъчни пасиви		963	963
Правителствени финансираня	13	199	439
Дългосрочни задължения към персонала	14	157	157
Общо нетекущи пасиви		10,719	15,211
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	12	8,831	8,557
Търговски задължения	15	10,182	9,014
Задължения към персонала и за социално осигуряване	16	4,312	4,221
Задължения за данъци	17	1,803	1,664
Правителствени финансираня	13	320	320
Други текущи задължения	18	7,681	9,216
Общо текущи пасиви		33,129	32,992
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		92,726	93,718

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

СПИДИ АД**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

към 30 септември 2018 г.

	<i>Приложения</i>	<u>30.09.2018</u> BGN'000	<u>30.09.2017</u> BGN'000
Приходи	19	122,381	110,367
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	20	6,054	5,338
Разходи за материали и консумативи	21	(6,057)	(5,072)
Разходи за външни услуги	22	(74,100)	(69,724)
Разходи за персонала	23	(26,345)	(22,925)
Разходи за амортизация	3, 4	(8,396)	(7,910)
Други оперативни разходи	23	(1,869)	(2,953)
Печалба от оперативна дейност		<u>11,668</u>	<u>7,121</u>
Финансови приходи	24	121	213
Финансови разходи	25	(661)	(1,035)
Финансови приходи/(разходи), нетно		<u>(540)</u>	<u>(822)</u>
Печалба преди данъци		<u>11,128</u>	<u>6,299</u>
Разход за данък върху печалбата	26	(1,318)	(708)
Нетна печалба за годината		<u><u>9,810</u></u>	<u><u>5,591</u></u>

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

<i>Приложения</i>	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	142,096	134,063
Плащания към доставчици	(95,107)	(92,055)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(25,514)	(21,502)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(8,000)	(8,100)
Платени данъци върху печалбата	(854)	(598)
Други (плащания)/постъпления, нетно	<u>(416)</u>	<u>2,313</u>
Нетни парични потоци от оперативна дейност	<u>12,205</u>	<u>14,121</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(1,530)	(3,965)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	321	166
Други постъпления от инвестиционна дейност	<u>298</u>	<u>-</u>
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	<u>(911)</u>	<u>(3,799)</u>
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на ценни книжа	-	42
Плащания по финансов лизинг	(4,445)	(4,388)
Постъпления от дългосрочни банкови заеми	920	1,105
Изплащане на дългосрочни банкови заеми	(2,263)	-
Платени лихви и такси по получени заеми	(278)	(147)
Изплатени дивиденди	<u>(6,444)</u>	<u>(6,018)</u>
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	<u>(12,510)</u>	<u>(9,406)</u>
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	<u>(1,216)</u>	<u>916</u>
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(61)	(174)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	<u>12,663</u>	<u>11,055</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември	<u>9</u>	<u>11,797</u>

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

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

Отнасящ се до притежателите на собствения капитал на дружеството-майка

	Акционерен капитал	Законови резерви	Премия резерв	Резерв от презчисление във валутата на представяне на чуждестранни дейности	Неразпределена печалба	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2016 г.	5,336	534	19,565	(361)	19,655	44,729
Емисия на акции	42	-	-	-	-	42
<i>Промени в собствения капитал за 2017 г.</i>						
Разпределение на печалбата за:	-	4	-	-	(6,034)	(6,030)
<i>Резерви</i>		4			(4)	-
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	(6,030)	(6,030)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	(401)	7,175	6,774
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	-	7,171	7,171
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	(401)	4	(397)
Други изменения	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2017 г.	5,378	538	19,565	(762)	20,796	45,515
<i>Промени в собствения капитал за 2018 г.</i>						
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	(6,453)	(6,453)
<i>Резерви</i>						-
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	(6,453)	(6,453)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	6	9,810	9,816
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	-	9,810	9,810
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	6		6
Други изменения	-	-	-	-	-	-
Салдо на 30 септември 2018 г.	5,378	538	19,565	(756)	24,153	48,878

Приложените 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:

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника	Стопански инвентар и др. активи	Подобрения на наети активи	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
31 декември 2017 година						
Балансова стойност в началото на периода	4,812	18,491	2,281	5,271	2,963	33,818
Ефект от валутни преизчисления	(77)	(81)	(68)	(28)	(35)	(289)
Придобити	410	5,418	1,004	2,547	866	10,245
Трансфер	(608)	-	820	(212)	-	-
Отписани	(198)	(2,216)	(2,282)	(9)	-	(4,705)
Разходи за амортизация	(1,024)	(6,107)	(875)	(520)	(677)	(9,203)
Трансфер амортизация	695	-	(638)	(57)	-	-
Отписана амортизация	198	1,998	2,278	5	-	4,479
Ефект от валутни преизчисления при амортизацията	29	40	49	1	4	123
Балансова стойност в края на периода	4,237	17,543	2,569	6,998	3,121	34,468
31 декември 2017 година						
Отчетна стойност	7,746	40,302	8,127	8,889	6,095	71,159
Натрупана амортизация	(3,509)	(22,759)	(5,558)	(1,891)	(2,974)	(36,691)
Балансова стойност	4,237	17,543	2,569	6,998	3,121	34,468
30 септември 2018 година						
Балансова стойност в началото на периода	4,237	17,543	2,569	6,998	3,121	34,468
Ефект от валутни преизчисления	(23)	(39)	(1,020)	292	(34)	(824)
Придобити	1,959	1,692	527	666	249	5,093
Отписани	(197)	(2,895)	(525)	(516)	-	(4,133)
Разходи за амортизация	(772)	(4,549)	(835)	(416)	(520)	(7,092)
Отписана амортизация	4	2,691	506	-	-	3,201
Ефект от валутни преизчисления при амортизацията	(2)	-	(9)	(4)	(1)	(16)
Балансова стойност в края на периода	5,206	14,443	1,213	7,020	2,815	30,697
30 юни 2018 година						
Отчетна стойност	9,485	39,060	7,109	9,331	6,310	71,295
Натрупана амортизация	(4,279)	(24,617)	(5,896)	(2,311)	(3,495)	(40,598)
Балансова стойност	5,206	14,443	1,213	7,020	2,815	30,697

4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

	Репутация и Придобити права при бизнескомбинации	Програмни продукти	Активи в процес на придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
31 декември 2017 г.				
Балансова стойност в началото на годината	18,902	3,121	915	22,938
Ефект от валутни преизчисления при амортизацията	(328)	(70)	-	(398)
Придобити	-	1,015	296	1,311
Отписани	-	289	(289)	-
Разходи за амортизация	(534)	(939)	-	(1,473)
Ефект от валутни преизчисления	28	32	-	60
Балансова стойност в края на периода	18,068	3,448	922	22,438
31 декември 2017 г.				
Отчетна стойност	19,692	9,145	922	29,759
Натрупана амортизация	(1,624)	(5,697)	-	(7,321)
Балансова стойност	18,068	3,448	922	22,438
30 септември 2018 г.				
Балансова стойност в началото на годината	18,068	3,448	922	22,438
Ефект от валутни преизчисления	-	-	-	-
Придобити	-	116	61	177
Отписани	-	(5)	(626)	(631)
Разходи за амортизация	(411)	(893)	-	(1,304)
Ефект от валутни преизчисления	-	-	-	-
Балансова стойност в края на периода	17,657	2,666	357	20,680
30 септември 2018 г.				
Отчетна стойност	19,692	9,256	357	29,305
Натрупана амортизация	(2,035)	(6,590)	-	(8,625)
Балансова стойност	17,657	2,666	357	20,680

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 30 септември 2018г. в стойността на материалните запаси са включени:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Материали	609	309
Гориво	112	108
Общо	720	417

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2018	31.12.2017	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	26,906	21,265	11
Обезценка	(2,034)	(1,549)	(
Вземания от клиенти, нетно	24,872	19,716	10
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>833</i>	<i>371</i>	

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите вземания и предплатени разходи включват:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Дългосрочни вземания	301	213
Краткосрочни вземания и предплатени разходи	3,805	3,538
Общо	4,106	3,751

Като *други дългосрочни вземания* към 30.09.2018 г. са представени платени депозити по дългосрочни договори за наем (оперативен лизинг) на недвижими имоти.

Другите краткосрочните вземания и предплатени разходи включват:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Предплатени разходи	828	1,376
Предоставени депозити	735	770
Вземания от доверители	-	601
Вземания по договор за финансиране	-	298
Данъци за възстановяване	286	284
Вземания по платени суми от името на трети лица	-	159
Предоставени аванси на доставчици	998	19
Други вземания	958	31
Общо	3,805	3,538

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	7,387	4,571
Парични средства в разплащателни сметки	3,742	7,929
Парични средства в брой	257	163
Общо	11,386	12,663

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ**

Към 30.09.2018 г. регистрираният капитал на дружеството-майка се състои от 5,377,619 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на дружеството.

	2018	2017
	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 2018	5,377,619	5,377,619

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

	30.09.2018		31.12.2017	
	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

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Законови резерви	538	538
Общо	538	538

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

10.3 ПРЕМИЕН РЕЗЕРВ

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Премиен резерв	19,565	19,565
Общо	<u>19,565</u>	<u>19,565</u>

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

Резервът от преизчисление във валутата на представяне на чуждестранни дейности в размер на 756 х.лв. – отрицателна величина (31.12.2017 г.: 762 х.лв. – отрицателна величина) е формиран от курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисляването на валутата на финансовите отчети на чуждестранните дружества на Групата в нейната валутата на представяне.

10.4 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

Движението на <i>неразпределената печалба</i> е както следва:	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	20,796	19,655
Нетна печалба за годината	9,810	7,171
Разпределение на печалбата за дивиденди	(6,453)	(6,030)
Актюерски загуби от последващи оценки, нетно от данък	-	4
Разпределение на печалбата за резерви	-	(4)
Други изменения	-	-
Салдо на 30 септември	<u>24,153</u>	<u>20,796</u>
<i>неразпределена печалба</i>	<i>14,343</i>	<i>13,625</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>9,810</i>	<i>7,171</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 30 септември 2018 включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	10,649	13,277
Дългосрочни банкови заеми	7,582	8,932
Общо	<u>18,231</u>	<u>22,209</u>

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

КЪМ 30.09.2018 Г.

<i>нетекущи задължения</i>	9,400	13,652
<i>текущи задължения</i>	8,831	8,557

Групата е придобила по договор за финансов лизинг машини, компютри, транспортни средства и оборудване.

Към 30.09.2018 г. задълженията на групата по договори за финансов лизинг са както следва:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	10,649	13,277
- дългосрочна част	5,703	7,732
- краткосрочна част	4,946	5,545
Общо	10,649	13,277

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

Към 30.09.2018 г. задълженията към банки са както следва:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми от банки, в т.ч.:	7,582	8,932
- краткосрочна част	3,885	3,012
- дългосрочна част	3,697	5,920
Общо	7,582	8,932

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2018г. търговските и други задължения включват:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	9,394	8,490
Търговски задължения със свързани лица	588	524
Задължения към персонала	3,179	3,205
Задължения към осигурителни институции	1,133	1,016
Данъчни задължения	1,803	1,664
Други задължения	7,681	9,216
Общо	23,778	24,115

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на групата включват:

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	122,381	110,367
Общо	122,381	110,367

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	3,005	2,555
Други приходи	2,809	2,554
Приходи от финансираня	240	229
Общо	<u>6,054</u>	<u>5,338</u>

16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	2,841	2,609
Разходи за материали по доставки	1,672	1,547
Разходи за офис материали и консумативи	633	548
Разходи за униформено облекло	131	120
Разходи за ИТ консумативи	420	140
Други разходи	360	91
Общо	<u>6,057</u>	<u>5,072</u>

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	57,221	55,681
Разходи за наеми	4,935	4,014
Разходи за комуникации и комунални услуги	1,911	2,127
Разходи за поддръжка на автомобили	1,983	2,236
Разходи за застраховки	1,287	963
Разходи за поддръжка на офиси и складове	834	526
Разходи за обучение на персонала	228	584
Разходи за маркетинг	811	576
Разходи за одит, консултантски и други услуги	1,698	458
Други разходи	2,562	2,315
Разходи за такси	630	244
Общо	<u>74,100</u>	<u>69,724</u>

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	21,058	18,370
Разходи за осигурителни вноски	5,287	4,555
Общо	<u>26,345</u>	<u>22,925</u>

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	685	1,617
Разходи за представителни цели	243	308
Други разходи	941	1,028
	<u>1,869</u>	<u>2,953</u>

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	121	213
Общо	<u>121</u>	<u>213</u>

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	338	512
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	323	523
Общо	<u>661</u>	<u>1,035</u>

21. ДАНЪЦИ

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

	<u>30.09.2018</u>	<u>30.09.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	<u>11,128</u>	<u>6,299</u>
Увеличение	2,052	-
Намаление	-	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	<u>13,180</u>	<u>6,299</u>
Данък печалба	(1,318)	(708)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%

Общо текущи и отсрочени данъци	(1,318)	(708)
Балансова печалба след данъци	9,810	5,591

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:

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN'000	BGN'000
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	9,810	5,591
Среднопретеглен брой акции	5,356,712	5,356,712
Доход на акция /в лв. за акция/	1,83	1,04

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
Спиди ЕООД	Дъщерно дружество
Геопост България ЕООД	Дъщерно дружество
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	Дъщерно дружество
Винарско имение Драгомир ООД	Дружество под общ контрол
Трансбалкан груп 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 ойл ЕООД	Дружество под общ контрол
Омникар Рент ЕООД	Дружество под общ контрол
Булром газ 2006 ООД	Дружество под общ контрол
Геопост СА, Франция	Акционер със значително влияние

Търговски и други вземания от свързани лица

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дружества под общ контрол	619	159
Вземания от акционер със значително влияние	214	212
Общо	833	371

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения, в т.ч.	478	524
Задължения към дружества под общ контрол	478	524
Други задължения, в т.ч.:	110	125
Депозити на членове на Съвета на директорите	110	110
Задължения за лихви по получени заеми от крайна-компания майка	-	15
Общо	588	649

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 110 хил. лв. (31.12.2017 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***

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN '000	BGN '000
	3,105	2,646
Дружества под общ контрол	2,509	2,285
Акционер със значително влияние	596	361

Доставки от свързани лица

	30.09.2018	30.09.2017
	BGN '000	BGN '000
Дружества под общ контрол	8,855	8,749

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.**
Комисия за защита на конкуренцията постанови решение, с което разреши концентрация между предприятията, която ще се осъществи чрез придобиване на едноличен контрол от страна на "Спиди" АД върху "Рапидо експрес анд лоджистикс" ООД.
- 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 /