

ГРУПА СПИДИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 март 2021 г.

СПИДИ АД

ГР. СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

КЪМ

КОНСОЛИДИРАН 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 прилагаша 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 потесен 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 CEE Economy, която предлага изгодни условия за доставки с наложен платеж до Унгария, Хърватска, Словения, Словакия, Чехия и Полша, се радва на изключително търсене и обемите нарастват над два пъти на годишна база. Динамично се развива и регионалната услуга Speedy Balkan (до/от Румъния и Гърция за българския пазар и от/до България и Унгария за ДПД Румъния) където ръстовете се запазват стабилно високи, въпреки вече високата база.

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

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

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.

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, включително и в Румъния, където макар и все още малко на брой, навлизането сред индивидуалните клиенти се развива изключително бързо.

Офисната мрежа в България е в непрекъснат процес по увеличаване на капацитетите и оптимизиране на локациите. Спиди АД засилва фокусът си върху качеството и

модернизацията на офисите и от миналата година клиентите имат възможност чрез съобщение лесно и бързо да дават обратна връзка за получената услуга. Това дава възможност бързо да се идентифицират и предприемат мерки по възникнали проблеми. Продължава разширението на мрежата от АПСи в Румъния.

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 6.2 млн. лв., от които 4.4 млн. лв. в транспортни средства. 1.7 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 Групата. Това запази нивата на търсене на куриерски услуги на високи нива и увеличението достига 32.6%. Вътрешният пазар се представя силно, но международните доставки продължават да реализират изпреварващ ръст от 34% в резултат на над 50% ръст на приходите в Румъния и 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	27 759	30 842	40 608	11.1%	31.7%
<i>% от общите приходи</i>	53.2%	51.9%	52.1%		
Външен пазар	22 369	26 209	35 036	17.2%	33.7%
<i>% от общите приходи</i>	42.8%	44.1%	45.0%		
Други	2 089	2 337	2 266	11.9%	-3.0%
<i>% от общите приходи</i>	4.0%	3.9%	2.9%		
Брой превозени пратки	8 877	10 727	14 671	20.8%	36.8%
Общо приходи	52 217	59 388	77 910	13.7%	31.2%

Броят превозени пратки през тримесечието надхвърли 14.7 млн. броя, с 35% повече от същият период на миналата година. Изпреварващият ръст на пратките спрямо приходите е в резултат на 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 основно от наеми на автомобили (1.1 млн. лв. за периода) и други активи и продажба на активи.

1.2 Разходи

Основните разходи са за подизпълнители и възнаграждения, които формират почти 84% 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 34.3 млн. лв. (2020: 27.7 млн. лв.) и нарастват с 24%. Възнагражденията са нарастват с 32% до 17.3 млн. лв. (2020: 13 млн. лв.). От декември 2020 г. Спиди АД започва да извършва самостоятелно съществен дял от транспорта между хъбовете чрез новосъздаденото дружество Геопост Транс. Дотогава същата дейност е извършвана от подизпълнители. Това се отразява на структурата на разходите, като намалява разхода за подизпълнители и увеличава тези за възнаграждения, горива и други. Значително по-ниският ръст на разходите за подизпълнители се дължи и на по-малкото нарастване на разходите за подизпълнители за вътрешните доставки, постигано в резултат подобрена ефективност и оптимизации. Последното е частично компенсирано от нарастващия дял на международните доставки, където разходите за подизпълнители формират значително по-голям дял от цената.

Разходите за възнаграждения нарастват значително по-бавно от ръста на пратките, въпреки увеличението на обем самостоятелно извършвани дейности в резултат 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 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 494 хил. лв. през тримесечието (2020: 225 хил. лв.). Въведената услуга „Смарт контрол“ и стартираната програма за обратна връзка на обслужените клиенти значително увеличи обменните съобщения с клиентите, което се отразява в посока нарастване на разходите за комуникации до 1.4 млн. лв. (2020: 1 млн. лв.).

Останалите разходи за външни услуги нарастват с темпове близо и под тези на пратките поради реализираните икономии от мащаба.

Структура на разходите

В хил. лв.	Q1 19	Q1 20	Q1 21	Промяна 20/19	Промяна 21/20
Разходи за материали	2 139	2 871	3 694	-5.0%	28.7%
Разходи за външни услуги	29 046	31 896	39 840	9.8%	24.9%
Разходи за персонала	11 169	13 099	17 306	17.3%	32.1%
Други оперативни разходи	502	772	723	53.8%	-6.3%
Разходи за амортизации	4 522	5 451	6 328	20.5%	16.1%
ЕБИТДА	9 361	10 750	16 347	23.8%	52.1%
Нетна печалба за периода	3 709	4 030	8 114	31.3%	101.3%

Разходите за материали се увеличават с 29%, въпреки спада на разходите за предпазни средства с 66%. Това се дължи на 86% увеличение на разходите за гориво и 34% по-големи разходи за материалите по доставки. Основна причина е прехвърлянето на транспортните дейности между хъбовете от външен доставчици към собствено транспортиране, което е свързано с повече потребление на горива. 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 тези преди епидемията. 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 26.6%, по-ниско от приходите. В резултат ЕБИТДА маржин се подобрява до 21% и ЕБИТДА нараства до 16.3 млн. лв. (2020: 10.75 млн. лв.) или 52% на годишна база.

Основната част от разходите за амортизации са формират от активите с право на ползване (наети площи) и транспортните средства. В резултат на по-доброто им натоварване, разходите за амортизации нарастват само с 16%. Лихвените равнища се понижиха през последната година, което води до по-ниски финансови разходи. В резултат нетната печалба почти се удвоява до 8.1 млн. лв. (2020: 4 млн. лв.)

1.3 Парични потоци

Паричният поток от оперативна дейност (ППО) се понижава през периода до 8.1 млн. лв. (2020: 9.4 млн. лв.) поради значителното намаление на задълженията по наложени платежи - -4.9 млн. лв. през Q1 21 спрямо +2 млн. лв. през Q1 20. Коригиран за този ефект, ППО нараства с над 76% до 13 млн. лв.

Генерираният паричен поток надхвърля плащанията по капиталови инвестиции от 3 млн. лв. и 4 млн. лв. за обслужване на лихвените задължения и към 31.03.2021 г. наличните парични средства нарастват до 39 млн. лв. спрямо 37 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. Опериранието в условия с опасност от заразяване е свързано със значителни допълнителни разходи, което се отразява негативно на маржовете на печалба. Избухване на огнища на зараза може да доведе до нарушаване на графика за обработка и доставяне на пратките, което да влоши качество на услугите и удовлетвореността на клиентите.

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

Регулаторен риск

Регулаторният риск е свързан с приемането на нормативни промени, които могат да са свързани с допълнителни разходи или ограничения в дейността на Групата. Към момента, не се очаква въвеждането на изисквания, които да утежняват или да изискват допълнителни разходи за дейността.

През последните години ефект имаха по-строгите регулации, свързани със защитата на личните данни, мерките срещу изпиране на пари, търговията с акцизни стоки и облагането на дейността на онлайн магазините, които наложиха промени в дейността на куриерските компании. Въпреки че регулациите са свързани с известни, макар и несъществени, допълнителни разходи, те не влияят на пазарната позиция на дружествата от Групата, доколкото се отнасят за всички участници на пазара и реално не ограничават дейността.

Лихвен риск

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

Кредитен риск

Близо 80% от приходите се генерират от клиенти по договор, съответно услугата се заплаща не при извършването ѝ, а на месечна база. При влошаването на икономическата ситуация, размерът на просрочените вземания може да се увеличи значително. Групата е внедрило детайлна и строга система за следене на дължимите суми и сроковете за погасяването им и процедура за действие при наличие на забавено плащане.

Паричните средства се съхраняват с оглед най-нисък риск. Обслужващите банки на дружествата от Групата са с най-високия рейтинг в съответната страна.

Ценови риск

Ценовият риск е свързан с общото ниво на инфлацията в страните, в които дружествата от Групата осъществяват дейността си и нивото на конкуренция. Последните години инфлацията е ограничена, но през изминалата година има по-високи от обичайното вариации на цените на определени стоки и услуги, като има риск дефицитът на някои компоненти да доведе до съществено повишение на някои разходи. Чрез инвестиции в ефективност и подобряване на процесите, Група Спида 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 Спида 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	97 871	97 249
Репутация и други нематериални активи	4	36 481	36 540
Активи по отсрочени данъци		513	569
Други нетекучи активи		1136	1 173
Общо нетекучи активи		136 001	135 531
Текущи активи			
Материални запаси	6	563	581
Търговски вземания	7	30 487	28 906
Други вземания и предплатени разходи	8	3 585	3 525
Парични средства и парични еквиваленти	9	38 950	37 002
Общо текущи активи		73 585	70 014
ОБЩО АКТИВИ		209 586	205 545
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10.1	5 378	5 378
Резерви	10.2	18 816	18 703
Неразпределена печалба	10.4	59 829	51 715
Сума на собствения капитал		84 023	75 796
Нетекучи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	11	60 152	62 849
Отсрочени данъчни пасиви		1 573	1 573
Правителствени финансираня		12	16
Дългосрочни задължения към персонала		283	283
Общо нетекучи пасиви		62 020	64 721
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	11	20 628	18 582
Търговски задължения	12	18 308	16 935
Задължения към персонала и за социално осигуряване	12	9 167	8 333
Задължения за данъци	12	4 393	3 960
Правителствени финансираня		17	18
Други текущи задължения	12	11 030	17 200
Общо текущи пасиви		63 543	65 028
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		209 586	205 545

СПИДИ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 31 март 2021 г.

	Приложения	31.03.2021 BGN'000	31.03.2020 BGN'000
Приходи	13	75 644	57 051
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	14	2 266	2 337
Разходи за материали и консумативи	15	(3 694)	(2 871)
Разходи за външни услуги	16	(39 840)	(31 896)
Разходи за персонала	17	(17 306)	(13 099)
Разходи за амортизация	3, 4	(6 328)	(5 451)
Други оперативни разходи	18	(723)	(772)
Печалба от оперативна дейност		10 019	5 299
Финансови приходи	19	-	-
Финансови разходи	20	(618)	(855)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(618)	(855)
Печалба преди данъци		9 401	4 444
Разход за данък върху печалбата	21	(1 287)	(414)
Нетна печалба за годината		8 114	4 030
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		8 114	4 030

<i>Приложения</i>	31.03.2021	31.03.2020
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	95 611	64 654
Плащания към доставчици	(61 071)	(40 839)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(15 564)	(12 254)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(5 469)	(4 027)
Платени данъци върху печалбата	(373)	-
Други (плащания)/постъпления, нетно	(4 870)	2 009
Нетни парични потоци от оперативна дейност	8 264	9 543
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(2 876)	(670)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	427	-
Предоставени заеми на свързани лица	-	-
Възстановени заеми, предоставени на свързани лица	-	-
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	-	-
Покупка на инвестиции	-	-
Получени дивиденди	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(2 449)	(670)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по лизинг	(3 675)	(2 447)
Постъпления от банкови заеми	300	-
Изплащане на банкови заеми	(220)	(491)
Платени лихви и такси по получени заеми	(130)	(201)
Изплатени дивиденди	-	-
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(3 725)	(3 139)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	2 090	5 734
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(142)	(161)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	37 002	16 196
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	38 950	21 769

9

СПИДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 31.03.2021 г.

	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Резерв от преизчисление във валутата на представяне на чуждестранни дейности	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари 2020 г.	5 378	19 565	538	(1 146)	35 571	59 906
<i>Промени в собствения капитал</i>						
<i>Емисия на акции</i>						
<hr/>						
Разпределение на печалбата за:					(10 755)	(10 755)
<i>Резерви</i>						
<i>Дивиденди</i>					(10 755)	(10 755)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	(254)	26 899	26 645
<i>Нетна печалба за годината</i>					26 846	26 846
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>				(254)	53	(201)
Салдо на 31 декември 2020 г.	5 378	19 565	538	(1 400)	51 715	75 796
<i>Промени в собствения капитал</i>						
<i>Емисия на акции</i>						
<hr/>						
Разпределение на печалбата за:						
<i>Резерви</i>						
<i>Дивиденди</i>						
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:				113	8 114	8 227
<i>Нетна печалба за годината</i>				-	8 114	8 114
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>				113		113
Салдо на 31 март 2021 г.	5 378	19 565	538	(1 287)	59 829	84 023

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Имотите, машините и съоръженията на дружеството включват машини, оборудване, транспортни средства и други активи, балансовата стойност на които за представените периоди може да бъде анализирана както следва:

	Сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Компютърна техника	Други	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2020 год.						
Балансова стойност на 1 януари	46 948	4 509	21 529	2 242	6 980	82 208
Придобити	19 301	5 239	9 307	1 457	1 263	36 567
Трансфер	1	102	-	-	(103)	-
Отписани	(3 479)	(20)	(4 761)	(430)	(311)	(9 001)
Разходи за амортизация	(8 755)	(1 635)	(7 153)	(1 013)	(1 201)	(19 757)
Отписана амортизация	2 707	6	4 291	395	195	7 594
Ефект от валутни преизчисления	(232)	(34)	(50)	(10)	(36)	(362)
Балансова стойност към 31 декември	56 491	8 167	23 163	2 641	6 787	97 249
31 декември 2020 година						
Отчетна стойност	78 034	15 521	50 526	10 029	11 304	165 414
Натрупана амортизация	(21 543)	(7 354)	(27 363)	(7 388)	(4 517)	(68 165)
Балансова стойност	56 491	8 167	23 163	2 641	6 787	97 249
2021 год.						
Балансова стойност на 1 януари	56 491	8 167	23 163	2 641	6 787	97 249
Придобити	514	366	4 370	703	243	6 196
Трансфер	161	(393)	1 375	-	(1 143)	-
Отписани	-	(1 696)	(755)	(1)	(25)	(2 477)
Разходи за амортизация	(2 478)	(477)	(1 869)	(200)	(244)	(5 268)
Отписана амортизация	-	1 438	711	1	21	2 171
Ефект от валутни преизчисления	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 31 март	54 688	7 405	26 995	3 144	5 639	97 871
към 31 март 2021 г.						
Отчетна стойност	78 709	13 798	55 516	10 731	10 379	169 133
Натрупана амортизация	(24 021)	(6 393)	(28 521)	(7 587)	(4 740)	(71 262)
Балансова стойност	54 688	7 405	26 995	3 144	5 639	97 871

4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

	Репутация	Права върху интелектуална собственост	Програмни продукти	Активи в процес на придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2020 год.					
Балансова стойност на 1 януари	18 621	14 868	4 873	860	39 222
Придобити	-	-	1 231	309	1 540
Трансфер	-	-	820	(820)	-
Отписани	-	-	(234)	(349)	(583)
Разходи за амортизация	-	(1 975)	(1 683)	-	(3 658)
Отписана амортизация	-	-	234	-	234
Ефект от валутни преизчисления	(116)	(65)	(34)	-	(215)
Балансова стойност към 31 декември	18 505	12 828	5 207	-	36 540
31 декември 2020 г.					
Отчетна стойност	18 505	19 220	15 375	-	53 100
Начислена обезценка	-	-	(23)	-	(23)
Натрупана амортизация	-	(6 392)	(10 145)	-	(16 537)
Балансова стойност	18 505	12 828	5 207	-	36 540
2021 год.					
Балансова стойност на 1 януари	18 505	12 828	5 207	-	36 540
Придобити	-	-	1 001	-	1 001
Отписани	-	-	-	-	-
Разходи за амортизация	-	(494)	(566)	-	(1 060)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-
Ефект от валутни преизчисления	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 31 март 2021	18 505	12 334	5 642	-	36 481
към 31 март 2021 г.					
Отчетна стойност	18 505	19 220	16 353	-	54 078
Натрупана амортизация	-	(6 886)	(10 711)	-	(17 597)
Балансова стойност	18 505	12 334	5 642	-	36 481

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	418	453
Гориво	145	128
Общо	563	581

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	33 082	30 961
Обезценка	(2 595)	(2 634)
Вземания от клиенти, нетно	30 487	28 327
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>343</i>	<i>670</i>

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите краткосрочните вземания и предплатени разходи включват:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Предплатени разходи	1353	1 413
Предоставени депозити	-	441
Вземания от доверители	981	694
Данъци за възстановяване	595	643
Предоставени аванси на доставчици	-	5
Други вземания	656	329
Общо	3 931	3 525

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	4 156	6 001
Парични средства в разплащателни сметки	34 626	30 044
Парични средства в брой	168	957
Общо	38 950	37 002

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ**

Към 31.03.2021 г. регистрираният капитал на дружеството-майка се състои от 5,377,619 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на дружеството.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	5 377 619	5 377 619
Брой издадени и напълно платени акции	-	-
Общ брой акции оторизирани на 31 март 2021	<u>5 377 619</u>	<u>5 377 619</u>

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

	<u>31.03.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Спиди Груп АД	1 080 438	20.09%	3 500 367	65.09%
GeoPost SA France	3 753 908	69.81%	1 333 979	24.81%
Други физически и юридически лица	543 273	10.10%	543 273	10.10%
Общо	<u>5 377 619</u>	<u>100.00%</u>	<u>5 377 619</u>	<u>100.00%</u>

10.2 ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Законови резерви	538	538
Общо	<u>538</u>	<u>538</u>

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
Премийен 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 1 287 х.лв. – отрицателна величина (31.12.2020 г.: 1 400 х.лв. – отрицателна величина) е формиран от курсовите разлики възникнали в резултат на преизчисляването на валутата на финансовите отчети на чуждестранните дружества на Групата в нейната валутата на представяне.

10.4 НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

Движението на <i>неразпределената печалба</i> е както следва:	31.03.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Салдо на 1 януари	51 715	35 571
Нетна печалба за годината	8 114	26 846
Разпределение на печалбата за дивиденди	-	(10 755)
Актюерски загуби от последващи оценки, нетно от данък	-	53
Други изменения	-	-
Салдо на 31 декември	59 829	51 715
<i>неразпределена печалба</i>	<i>51 715</i>	<i>24 869</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>8 114</i>	<i>26 846</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 31 март 2021 включват:

	31.03.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения по придобиване на инвестиции	4 891	4 807
Задължения по лизинг	75 028	75 542
Дългосрочни банкови заеми	861	1 082
Общо	80 780	81 431
<i>нетекущи задължения</i>	<i>60 152</i>	<i>62 849</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>20 628</i>	<i>18 582</i>

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2021г. търговските и други задължения включват:

	31.03.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Търговски задължения	18 149	16 662
Търговски задължения със свързани лица	159	273
Задължения към персонала	6 755	6 091
Задължения към осигурителни институции	2 412	2 242
Данъчни задължения	4 393	3 960
Други задължения	11 047	17 218
Общо	42 915	46 446

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на групата включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	75 644	57 051
Общо	<u>75 644</u>	<u>57 051</u>

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на групата включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	1 086	886
Други приходи	1 172	1 395
Приходи от финансираня	4	56
Общо	<u>2 262</u>	<u>2 337</u>

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	1 852	996
Разходи за материали по доставки	1 059	792
Разходи за офис материали и консумативи	122	89
Разходи за униформено облекло	5	132
Разходи за ИТ консумативи	167	198
Разходи за предпазни средства и консумативи	144	420
Други разходи	345	244
Общо	<u>3 694</u>	<u>2 871</u>

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	34 268	27 683
Разходи за наеми	45	65
Разходи за комуникации и комунални услуги	1 422	1 026
Разходи за поддръжка на автомобили	738	620
Разходи за застраховки	467	379
Разходи за поддръжка на офиси и складове	449	360
Разходи за обучение на персонала	89	82

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

Към 31.03.2021 г.

Разходи за маркетинг	265	229
Разходи за одит, консултантски и други услуги	446	337
Други разходи	1 157	890
Разходи за такси	494	225
Общо	39 840	31 896

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	13 897	10 793
Разходи за осигурителни вноски	3 409	2 306
Общо	17 306	13 099

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	431	322
Разходи за представителни цели	16	36
Други разходи	276	414
	<u>723</u>	<u>772</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	-	-
Общо	-	-

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	576	620
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	42	235
Общо	618	855

21. ДАНЪЦИ

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

	<u>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Счетоводна печалба преди данъци	9 401	4 444
Увеличение	-	-
Намаление	-	(304)
Финансов резултат след данъчно преобразуване	9 401	4 140
Данък печалба	(1 287)	(414)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(1 287)	(414)
Балансова печалба след данъци	8 114	4 030

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>31.03.2021</u>	<u>31.03.2020</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	8 114	4 030
Среднопретеглен брой акции	5 377 619	5 377 619
Доход на акция /в лв. за акция/	1,51	0,75

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

Геопост СА Франция

Геопост СА Франция

Вид на свързаност

Дружество – майка (от 19.03.2021г.)

Акционер със значително влияние (до 19.03.2021г.)

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

Търговски и други вземания от свързани лица

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дружества под общ контрол	180	543
Вземания от акционер със значително влияние	163	127
Общо	343	670

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.	49	163

Задължения към дружества под общ контрол	49	163
Други задължения, в т.ч.:	110	110
Депозити на членове на Съвета на директорите	110	110
Общо	159	273

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
	196	1 098
Дружества под общ контрол	33	801
Акционер със значително влияние	163	297

	31.03.2021	31.03.2020
	BGN '000	BGN '000

Доставки от свързани лица

Дружества под общ контрол	234	3 104
---------------------------	-----	-------

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

ИНФОРМАЦИЯ по Приложение №9 от Наредба 2 на КФН

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

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.

Търговото предложение е обявено на 28.05.2020 г.

Красимир Тахчиев
Директор за връзки с инвеститорите

Валери Мектупчиян
Изпълнителен директор