

СПИДИ АД

гр. София

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

30 СЕПТЕМВРИ 2017

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Основни събития

Продължи разширяването на мрежата от АПС, които са съществен елемент в новата пощенска услуга на компанията - „Спиди Поща“, 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 варигата магазини „Била“ за разполагане на АПС в техните локации, при наличие на подходящи площи. Това позволи значително да се ускори разрастването на мрежата.

През периода продължава да е фокус 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, претките до Гърция също нарастват с високи темпове. Спиди АД придоби правата за франчайз на DPD мрежата за територията на Гърция. Дейността ще 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.

Известията за периода средства за периода са 10,5 млн. лв. като основната част от средствата (4,26 млн. лв.) са насочени в транспортни средства, почти изцяло в България. За разширяването и модернизирания на логистичната мрежа на ДПД Румъния беше закупена оборудване, машини и компютърна техника за 3 млн. лв. В България, значително разширение на логистичната мрежа беше извършено миналата година и през текущия период инвестираните средства в България в машини и оборудване е 575 х. лв.

Финансови резултати

Деветте месеца на 2017 отбелязаха значителни промени в динамика през отделните тримесечия – с високи ръстове на приходите в началото на годината и увеличение на рентабилността през последното тримесечие.

През отчетния период компанията повиши вниманието върху управлението на разходите. Целта е да се обвържат максимално разходите с превозените пратки и да се подобри рентабилността. Предприети бяха мерки за подобряване на процесите и понижаване на разходите. Цените на някои услуги бяха повишени и се въведе по-стриктен контрол върху прилагането на правилата по отношение на стандартизацията на пратките и ценообразуването. В резултат, за последните три месеца EBITDA нарастна на годишна база с 31% на неконсолидирана и 37,7% на консолидирана база. Увеличението на нетната печалба е още по-значително – 29% на неконсолидирана и 44,4% на консолидирана печалба. Само за последните три месеца ръстът е още по-значителен – 198,6% и 158,4%.

Темповете на ръст на приходите се забавят през текущата година на всички пазари и сегменти, като Румъния запазва по-висок ръст спрямо местния пазар. На индивидуална база куриерските услуги добавят 9,2% за периода от началото на годината и 12,9% на консолидирана база. Само за 3-то тримесечие ръстовете са съответно 5% и 8%. Забавянето се дължи, както на увеличените цени (основно в Румъния), така и на прекратяването на договорите с клиенти, които компанията е обслужвала при незадоволителна рентабилност.

Значително отражение върху приходите оказаха и силно понижената икономическа активност през летните месеци, по-силно отразена в България.

След силния ръст на разходите през 1-во тримесечие, през 2-ро и особено последното тримесечия, СпиДи АД значително ограничи своите разходи.

През Q3 17 на годишна база неконсолидираните разходи се понижават по всички позиции, с изключение на слабо увеличение на разходите за заплати. Конюнктурата на пазара на труда, се характеризира с спадащо предлагане на работна сила и натиск за увеличение на възнагражденията. Предприетите оптимизации доведоха до ограничаване на транспортните разходи, както и на минимално изменение на разходите по основните пера при нарастващи приходи. След интензивните инвестиции през 2016 г. нивото на натоварване на активите се подобрява, както и отпадането на някои текущи разходи, свързани с направените инвестиции също водят до подобряване на финансовите резултати.

В Румания подобряването на маржовете в по-голяма степен се дължи на повишените цени на услугите. ДПД Румъния продължава интензивното си развитие и високо ниво на инвестиции, чието натоварване тепърва очакваме да доведе до подобрена рентабилност. Разходите, свързани с разширяването на дейността – за наеми, комунални услуги, маркетинг, обучение на персонала бележат значителен ръст на годишна база. Същевременно, въведената подобрена логистична схема и пълната реорганизация на транспорта вече дава положително отражение на рентабилността.

Структура на приходите, неконсолидирани

В хил. лв.	9мес 16	9мес 17	Изменение	Q3 16	Q3 17	Изменение
Вътрешен пазар	58 495	64 030	9.5%	20 440	21 450	4.9%
<i>% от общите приходи</i>	82.47%	83.16%		82.8%	83.1%	
Външен пазар	9 215	9 927	7.7%	3 171	3 325	4.9%
<i>% от общите приходи</i>	12.99%	12.89%		12.8%	12.9%	
Други	3 220	3 039	-5.6%	1 082	1 030	-4.8%
<i>% от общите приходи</i>	4.54%	3.95%		4.4%	4.0%	
Брой превозени пратки	11 512	12 805	11.2%	4 019	4 076	1.4%
Общо приходи	70 930	76 996	8.6%	24 693	25 805	4.5%

Структура на приходите, консолидирани

В хил. лв.	9мес 16	9мес 17	Изменение	Q3 16	Q3 17	Изменение
Вътрешен пазар	58 495	64 030	9.5%	20 440	21 450	4.9%
<i>% от общите приходи</i>	56.6%	55.3%		57.8%	55.7%	
Външен пазар	39 282	46 337	18.0%	13 654	15 330	12.3%
<i>% от общите приходи</i>	38.0%	40.0%		37.6%	39.8%	
Други	5 609	5 338	-4.8%	1 885	1 744	-7.5%
<i>% от общите приходи</i>	5.4%	4.6%		4.7%	4.5%	
Брой превозени пратки	17 712	19 450	9.8%	6 201	6 153	-0.8%
Общо приходи	103 386	115 705	11.9%	35 979	38 524	7.1%

Структура на разходите, неконсолидирани

В хил. лв.	9мес 16	9мес 17	Измене ние	Q3 16	Q3 17	Измене ние
Разходи за материали	4 283	4 234	-1.1%	1 377	1 333	-3.2%
Разходи за външни услуги	37 039	40 329	8.9%	13 358	13 120	-1.8%
Разходи за персонала	15 816	18 031	14.0%	5 775	6 081	5.3%
Други оперативни разходи	1 274	1 535	20.5%	464	403	-13.1%
Разходи за амортизации	7 003	5 974	-14.7%	2 516	2 030	-19.3%
ЕБИТДА	12 518	12 867	2.8%	3 719	4 868	30.9%
Нетна печалба за периода	4 738	6 094	28.6%	864	2 580	198.6%

Структура на разходите, консолидирани

В хил. лв.	9мес 16	9мес 17	Измене ние	Q3 16	Q3 17	Измене ние
Разходи за материали	5 038	5 072	0.7%	1 641	1 677	2.2%
Разходи за външни услуги	62 384	69 724	11.8%	21 978	22 240	1.2%
Разходи за персонала	20 165	22 925	13.7%	7 341	7 733	5.3%
Други оперативни разходи	1 846	2 953	60.0%	717	948	32.2%
Разходи за амортизации	8 561	7 910	-7.6%	3 035	2 684	-11.6%
ЕБИТДА	13 953	15 031	7.7%	4 302	5 926	37.7%
Нетна печалба за периода	3 873	5 591	44.4%	1 007	2 602	158.4%

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 30.09.2017

СПИДИ АД**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

към 30 септември 2017 г.

		30.09.2017	31.12.2016
	<i>Приложения</i>	BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини, оборудване и транспортни средства	3	26 370	26 987
Нематериални активи	4	2 462	2 406
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	26 447	26 447
Предоставени заеми на свързани лица	7	8 902	7 341
Отсрочени данъчни активи		199	199
		64 380	63 380
Текущи активи			
Материални запаси	6	223	446
Търговски вземания	7	9325	10 810
Вземания от свързани лица	7	989	1 000
Други вземания и предплатени разходи		3217	1 694
Парични средства и парични еквиваленти	8	5 756	6 011
		19 510	19 961
ОБЩО АКТИВИ		83 890	83 341

Приложенията пояснителни бележки от 1 до 24 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

Продължение

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Акционерен капитал	9.1	5 378	5 336
Премия резерв	9.3	19 565	19 565
Законови резерви	9.2	538	534
Неразпределена печалба		21 542	21 482
		47 023	46 917

Нетекущи пасиви

Дългосрочни лихвени задължения	10	15 084	15 744
Правителствени финансираня		444	671
Дългосрочни задължения към персонала за пенсиониране		56	56
		15 584	16 471

Текущи пасиви

Краткосрочни лихвени задължения	10	8 494	7 531
Търговски задължения	12	2 349	3 385
Задължения към персонала и за социално осигуряване	12	2 834	2 890
Задължения към свързани лица	12	2 892	1 833
Задължения за данъци	12	1 191	1 094
Правителствени финансираня		302	302
Други текущи задължения	12	3221	2 918
		21 283	19 953

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

83 890 **83 341**

Приложенияте пояснителни бележки от 1 до 24 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:
Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:
Стефка Левиджова

СПИДИ АД

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 30 септември 2017 г.

		<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
<i>Приложения</i>		BGN*000	BGN*000
Приходи	13	73,957	67,710
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	14	3,039	3,220
Разходи за материали и консумативи	15	(4,234)	(4,283)
Разходи за външни услуги	16	(40,329)	(37,039)
Разходи за персонала	17	(18,031)	(15,816)
Разходи за амортизация	3, 4	(5,974)	(7,003)
Други оперативни разходи	18	(1,535)	(1,274)
Печалба от оперативна дейност		6,893	5,515
Финансови приходи	19	377	516
Финансови разходи	20	(499)	(671)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(122)	(155)
Печалба преди данъци		6,771	5,360
Разход за данък върху печалбата	21	(677)	(622)
Нетна печалба за годината		6,094	4,738
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи			
		-	-
Данък върху доходите, свързан с компонентите на другия всеобхватен доход, които няма да бъдат рекласифицирани			
	14	-	-
<i>Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
		-	-
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци			
		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		6,094	4,738
Нетна печалба на акция BGN	22	1.13	0.89

<i>Приложения</i>	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	93 063	89 140
Плащания към доставчици	(58 233)	(54 686)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(16 863)	(15 608)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(7 448)	(5 094)
Платени за данъци върху печалбата	(574)	(680)
Други (плащания)/постъпления, нетно	1 532	(873)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	11 477	12 199
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(1 578)	(4 545)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	156	1 030
Предоставени заеми на свързани лица	(2 382)	(2 739)
Получени дивиденди от дъщерни дружества	-	254
Други постъпления	42	
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(3 762)	(6 000)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по финансов лизинг	(4 331)	(3 863)
Постъпления от дългосрочни банкови заеми	2 603	7 310
Изплащане на дългосрочни банкови заеми		
Платени лихви и такси по банкови заеми	(147)	(1 038)
Изплатени дивиденди	(6 018)	(6 019)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(7 893)	(3 610)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(178)	2 589
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(77)	(22)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	6 011	5 632
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	5 756	8 199

9

Приложенията пояснителни бележки от 1 до 24 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:
Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:
Стефка Левиджова

	Приложени я	Основен капитал	Премия резерв	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2016 година		5,336	19,565	534	19,791	45,226
Промени в собствения капитал за 2016 година						
Разпределение на печалбата за:		-	-	-	(6,029)	(6,029)
* дивиденди		-	-	-	(6,029)	(6,029)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		-	-	-	7,720	7,720
* нетна печалба за годината		-	-	-	7,733	7,733
* други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци		-	-	-	(13)	(13)
Салдо на 31 декември 2016 година	19	5,336	19,565	534	21,482	46,917
Промени в собствения капитал за 2017 година						
Разпределение на печалбата за:		-	-	-	(6,030)	(6,030)
* дивиденди		-	-	-	(6,030)	(6,030)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:		42	-	4	6,090	6,136
* нетна печалба за годината		-	-	-	6,094	6,094
* други изменения		42	-	4	(4)	42
Салдо на 30 септември 2017 година	19	5,378	19,565	538	21,542	47,023

Приложенията пояснителни бележки от 1 до 24 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	Селскостопански инвентар и др. активи	Подобрения на наети активи	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
31 декември 2016 година						
Балансова стойност в началото на периода	463	15 086	1 791	1 771	2 175	21 286
Придобити	2 418	5 674	861	3 564	512	13 029
Отписани	-50	-2 580	-	-	-	-2 630
Разходи за амортизация	-281	-4 814	-634	-385	-671	-6 785
Отписана амортизация	50	2 033	-	-	4	2 087
Балансова стойност в края на периода	2 600	15 399	2 018	4 950	2 020	26 987
31 декември 2016 година						
Отчетна стойност	4 342	31 806	7 000	6 121	4 248	53 517
Натрупана амортизация	-1 742	-16 407	-4 982	-1 171	-2 228	-26 530
Балансова стойност	2 600	15 399	2 018	4 950	2 020	26 987
30 септември 2017 година						
Балансова стойност в началото на периода	2,600	15,399	2,018	4,950	2,020	26,987
Придобити	229	4,076	343	824	103	5,575
Отписани		-1,307		-346		-1,653
Разходи за амортизация	-303	-3,913	-534	-385	-417	-5,552
Отписана амортизация		1,194			-181	1013
Балансова стойност в края на периода	2,526	15,449	1,827	5,043	1,525	26,370
30 септември 2017 година						
Отчетна стойност	4,571	34,576	7,343	6,599	4,351	57,439
Натрупана амортизация	-2,045	-21,514	-5,516	-1,556	-2,826	-31,069
Балансова стойност	2,526	13,062	1,827	5,043	1,525	26,370

	Програмни продукти	Активи в процес на придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
31 декември 2016 г.			
Балансова стойност в началото на годината	2,277	59	2,336
Придобити	275	433	708
Отписани	-109	-143	-252
Разходи за амортизация	-386	-	-386
Отписана амортизация	-	-	-
Балансова стойност в края на годината	2,057	349	2,406
31 декември 2016 г.			
Отчетна стойност	5,430	349	5,779
Натрупана амортизация	-3,373	0	-3,373
Балансова стойност	2,057	349	2,406
30 септември 2017 г.			
Балансова стойност в началото на годината	2057	349	2,406
Придобити	230	220	450
Отписани			0
Разходи за амортизация	-422		-422
Отписана амортизация	28		28
Балансова стойност в края на годината	1,893	569	2,462
30 септември 2017 г.			
Отчетна стойност	5,660	569	6,229
Натрупана амортизация	-3,767	0	-3,767
Балансова стойност	1,893	569	2,462

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 30 септември 2017г. инвестициите на дружеството в дъщерни предприятия са както следва:

	<u>30.09.2017</u>	% на	<u>31.12.2016</u>	% на
	<u>BGN'000</u>	собственост	<u>BGN'000</u>	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 2017г. в стойността на материалните запаси са включени:

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Материали	140	287
Гориво	83	159
Общо	223	446

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Вземания от клиенти и доставчици - брутна стойност	10,247	10,683
Минус обезценка	(922)	(922)
Вземания от клиенти и доставчици - нетна стойност	9,325	9,761
Предоставени аванси на доставчици	1,869	1,049
Вземания от свързани лица /бел. 23/	989	1,000
Данъци за възстановяване	-	69
Други вземания	1,348	1,625
Общо	13,531	13,504

Към 30.09.2017 г. е начислена обезценка на вземания от клиенти както следва:

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
В началото на годината	922	820
Начислена обезценка	-	105
Възстановена обезценка	-	-
В края на годината	922	922

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	214	236
- в лева	214	236
Парични средства в банкови сметки	5,294	3,125
- в лева	1120	2,863
- в румънски леи	37	262
- паричен еквивалент	248	
Пари на път	4,137	2,650
Общо	5,756	6,011

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

9.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2017 г. регистрираният капитал на дружеството се състои от 5,335,919 на брой бикновени 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.

	2017	2016
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	5,377,619	5,335,919
Брой издадени и напълно платени акции	-	
Общ брой акции, оторизирани на 30 септември 2017	5,377,619	5,335,919

Списъкът на основните акционери на дружеството е представен както следва:

	30.09.2017 г.		31.12.2016 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Спиди Груп АД	3,502,367	65.60%	3,544,367	66.42%
GeoPost SA, France	1,333,979	25.00%	1,333,979	25.00%
Други физически и юридически лица	543,273	9.40%	457,573	8.58%
Общо	5,377,619	100.00%	5,335,919	100.00%

9.2 ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Законови резерви	538	534
Общо	<u>538</u>	<u>534</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.

9.3 ПРЕМИЕН РЕЗЕРВ

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Премиен резерв	19,565	19,565
Общо	<u>19,565</u>	<u>19,565</u>

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

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

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

Към 30.09.2017 г. задълженията на дружеството по договори за финансов лизинг са както следва:

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	13,593	14,392
- дългосрочна част	7,903	8,759
- краткосрочна част	5,690	5,633
Общо	<u>13,593</u>	<u>14,392</u>

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

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БАНКИ

Към 30.09.2017 г. задълженията по тези заеми са както следва:

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми от банки, в т.ч.:	9,985	8,883

- краткосрочна част	2,804	1,898
- дългосрочна част	7,181	6,985
Общо	9,985	8,883

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2017г. търговските и други задължения включват:

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	2,349	3,385
Търговски задължения със свързани лица (Бел. 23)	2,892	1,833
Задължения към персонала	2,208	2,222
Задължения към осигурителни институции	626	668
Данъчни задължения	1,191	1,094
Други задължения	3,221	2,918
Общо	12,487	12,120

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на дружеството включват:

	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	73,957	67,710
Общо	73,957	67,710

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на дружеството включват:

	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	2,012	1,934
Други приходи	800	629
Приходи от финансираня	227	657
Общо	3,039	3,220

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	2,491	2,283
Разходи за материали по доставки	1,184	1,114
Разходи за авточасти	17	173
Разходи за офис материали и консумативи	191	165
Разходи за униформено облекло	120	120
Разходи за ИТ консумативи	140	239
Други разходи	91	189
Общо	<u>4,234</u>	<u>4,283</u>

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	31,247	29,167
Разходи за наеми	2,613	2,488
Разходи за комуникации и комунални услуги	1,593	1,264
Разходи за поддръжка на автомобили	2,191	1,504
Разходи за застраховки	828	731
Разходи за поддръжка на офиси и складове	284	191
Разходи за обучение на персонала	155	174
Разходи за маркетинг	311	258
Разходи за одит, консултантски и други услуги	458	230
Други разходи	405	900
Разходи за такси	244	132
Общо	<u>40,329</u>	<u>37,039</u>

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	15,440	13,615
Разходи за осигурителни вноски	2,591	2,201
Общо	<u>18,031</u>	<u>15,816</u>

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	671	506
Разходи за застраховане на пратки	210	193
Разходи за представителни цели	308	107

Други разходи	346	468
Общо	1,535	1,274

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Приходи от лихви	377	262
Приходи от дивиденди	-	254
Общо	377	516

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Разходи за лихви	400	585
Разходи за банкови такси	12	21
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	87	65
Общо	499	671

21. ДАНЪЦИ

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

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Счетоводна печалба преди данъци	6,771	5,360
Увеличение	-	1,118
Намаление	-	(254)
Финансов резултат след данъчно преобразуване	6,771	6,224
Данък печалба	(677)	(622)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(677)	(622)
Балансова печалба след данъци	6,094	4,738

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>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	6,094	4,738
Среднопретеглен брой акции	5,377,619	5,335,919
Доход на акция /в лв. за акция/	<u>1,13</u>	<u>0,73</u>

22.2 Дивиденди

На 23.06.2017 г. е взето решение от Общото събрание на акционерите за разпределение на част от печалбата за 2016 г. в размер на 6,030 хил. лв. както следва:

- Сума в размер на 6,030 хил. лв. да бъде разпределена за изплащане на дивиденди на акционерите по един лев и тринадесет стотинки за всяка акция преди облагане;
- Остатъкът от печалбата да бъде отнесена в неразпределени печалби.

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	Дружеството под общ контрол
Трансбалкан груп ООД	Дружеството под общ контрол
Трансбалкан груп Румъния	Дружеството под общ контрол
Омникар БГ ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар Ауто ООД	Дружеството под общ контрол
Омникар С ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар ойл ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар Рент ЕООД	Дружеството под общ контрол
Булром газ 2006 ООД	Дружеството под общ контрол
Геопост СА, Франция	Дружеството под общ контрол

Предоставени заеми

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 хил. евро със срок на погасяване 15.12.2020 г.

Във връзка с получения заем от УниКредит Булбанк АД от 21.11.2014 г. като обезпечение по него дружеството е учредило първи по ред залог на вземанията по договора за предоставен заем, сключен с Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния.

Към 30.09.2017 г. вземанията на дружеството по предоставени заеми са както следва:

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	8,736	7,341
в т.ч.		
- главница	8,736	6,955
- лихва	166	386
Общо	8,902	7,341

Търговски взаимоотношения

Дружеството има вземания от свързани лица както следва:

		30.09.2017	31.12.2016
		BGN'000	BGN'000
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	Услуги	427	472
Трансбалкан груп ООД	Услуги	236	43
Омникар Ауто ООД	Услуги	43	83
Омникар Ауто ООД	Предоставен аванс	-	53
Геопост България ЕООД	Услуги	231	216
Геопост България ЕООД	Дивидент	-	-
Винарско имение Драгомир ООД	Услуги	4	-
Трансбалкан груп Румъния	Услуги	38	38
Омникар БГ ЕООД	Услуги	10	18
Геопост СА Франция	Услуги	-	105
Омникар Рент ЕООД	Услуги	-	16
Обезценка		-	(44)
Общо		989	1,000

Дружеството има задължения към свързани лица както следва:

		30.09.2017	31.12.2016
		BGN'000	BGN'000
Спиди ЕООД	Услуги	493	440
Спиди ЕООД	Заем	400	-
Геопост България ЕООД	Услуги	439	417
Трансбалкан груп ООД	Услуги	1,249	773

Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А, Румъния	Услуги	156	-
Омникар Ауто ООД	Услуги	34	30
Омникар Рент ООД	Стоки	-	27
Омникар ойл ЕООД	Материали	9	27
Омникар БГ ЕООД	Услуга	1	9
София Сити Лоджистик Парк		-	-
Винарско имение Драгомир		1	-
	Общо	2,782	1,723

Към 30.09.2017 г. дружеството има задължения към членовете на Съвета на директорите в размер на 110 хил. лв./31.12.2016 г. – 110 хил. лв./ във връзка с изискванията на чл. 240 ал. (1) от Търговския закон.

Дружеството е реализирало приходи от продажби на свързани лица както следва:

		30.09.2017	30.09.2016
		BGN'000	BGN'000
Трансбалкан груп ООД	Услуги	2,180	2,127
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	Услуги	2,097	3,512
Омникар БГ ЕООД	Услуги	75	108
Геопост България ЕООД	Услуги	1,636	1,424
Омникар Ауто ООД	Услуги	17	-
Винарско имение Драгомир ООД	Услуги	13	12
Геопост СА Франция	Услуги	361	307

Дружеството е закупило стоки, материали и услуги от свързани лица както следва:

		30.09.2017	30.09.2016
		BGN'000	BGN'000
Трансбалкан груп ООД	Услуги	8,048	6,828
Спиди ЕООД	Услуги	450	53
Геопост България ЕООД	Услуги	2,409	2,278
Омникар Ауто ООД	Услуги	263	-
Омникар БГ ЕООД	Услуги	36	55
Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А., Румъния	Услуги	2,439	2,132
Винарско имение Драгомир ООД	Стоки	3	27
Омникар Рент ЕООД	Услуги	117	48
Омникар ойл ЕООД	Материали	276	-
Омникар С ЕООД	Услуги	6	-

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ДАННИ

СПИДИ АД

КЪМ 30.09.2017

СПИДИ АД**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

към 30 септември 2017 г.

	<i>Приложения</i>	30.09.2017	31.12.2016
		BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	3	33,822	33,629
Репутация и други нематериални активи	4	21,923	22,437
Отсрочени данъчни активи	12	201	201
Други дългосрочни вземания		215	208
		56,161	56,475
Текущи активи			
Материални запаси	5	376	613
Търговски вземания	6	16,623	20,519
Вземания от свързани лица	28	399	398
Други вземания и предплатени разходи	7	4,004	2,484
Парични средства и парични еквиваленти	8	11,797	11,067
		33,199	35,081
ОБЩО АКТИВИ		89,360	91,556

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**СОБСТВЕН КАПИТАЛ****Капитал, отнасящ се до притежателите на собствения капитал на дружеството-майка**

Акционерен капитал	9.1	5,378	5,336
Резерви	9.2	19,672	19,738
Неразпределена печалба	9.3	19,213	19,655

44,263 **44,729**

Неконтролиращо участие

- -

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ

44,263 **44,729**

ПАСИВИ**Нетекущи пасиви**

Задължения по финансов лизинг	10	8,037	8,838
Дългосрочни банкови заеми	11	7,181	6,985
Отсрочени данъчни пасиви	12	1,060	1,060
Правителствени финансираня	13	444	671
Дългосрочни задължения към персонала за пенсиониране	14	56	56

16,778 **17,610**

Текущи пасиви

Задължения по финансов лизинг	10	5,761	5,665
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	11	2,804	1,898
Търговски задължения	15	6,269	9,899
Задължения към персонала и за социално осигуряване	15	3,401	3,504
Задължения към свързани лица	28	1,404	994
Задължения за данъци	16	1,337	1,365
Правителствени финансираня	13	302	305
Други текущи задължения	17	7,041	5,587

28,319 **29,217**

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

89,360 **91,556**

Приложените пояснителни бележки от 1 до 24 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

СПИДИ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 30 септември 2017 г.

	Приложения	30.09.2017 BGN'000	30.09.2016 BGN'000
Приходи	13	110,367	97,777
Други приходи/(загуби) от дейността, нетно	14	5,338	5,609
Разходи за материали и консумативи	15	(5,072)	(5,038)
Разходи за външни услуги	16	(69,724)	(62,384)
Разходи за персонала	17	(22,925)	(20,165)
Разходи за амортизация	3, 4	(7,910)	(8,561)
Други оперативни разходи	18	(2,953)	(1,846)
Печалба от оперативна дейност		7,121	5,392
Финансови приходи	19	213	78
Финансови разходи	20	(1,035)	(956)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(822)	(878)
Печалба преди данъци		6,299	4,514
Разход за данък върху печалбата	21	(708)	(641)
Нетна печалба за годината		5,591	3,873
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи		-	(13)
Данък върху доходите, свързан с компонентите на другия всеобхватен доход, които няма да бъдат рекласифицирани		-	-
Резерв от валутни трансформации		(70)	(246)
		(70)	(259)
<i>Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		(70)	(259)
Общо всеобхватен доход за годината		5,521	3,614
Нетна печалба за годината, отнасяща се към:			
Притежателите на собствения капитал на дружеството-майка		5,591	3,873
Неконтролиращо участие		-	-
Общ всеобхватен доход за годината, отнасящ се към:			
Притежателите на собствения капитал на дружеството-майка		5,521	3,614
Неконтролиращо участие		-	-

Приложенията пояснителни бележки от 1 до 24 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

<i>Приложения</i>	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	134,063	123,191
Плащания към доставчици	(92,055)	(81,324)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(21,502)	(19,491)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(8,100)	(6,118)
Платени за данъци върху печалбата	(598)	(694)
Други (плащания)/постъпления, нетно	2,313	(558)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	14,121	15,006
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(3,965)	(7,550)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	166	1,043
Предоставени заеми на свързани лица	-	-
Получени дивиденди от дъщерни дружества	-	-
Други постъпления	-	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(3,799)	(6,507)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на ценни книжа	42	-
Плащания по финансов лизинг	(4,388)	(3,876)
Постъпления от заеми	1,105	6,161
Изплащане на дългосрочни банкови заеми	-	-
Платени лихви и такси по банкови заеми	(147)	(1,285)
Изплатени дивиденди	(6,018)	(6,019)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(9,406)	(5,019)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	916	3,480
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(174)	(22)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	11,055	9,147
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември	11,797	12,605

9

Приложенията пояснителни бележки от 1 до 24 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	Премияен резерв	Резерв от превалутиране	Неразпределена печалба	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари 2016 година	5,336	545	19,565	(115)	18,769	44,100
Промени в собствения капитал за 2016 г.						
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	(6,029)	(6,029)
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	(6,029)	(6,029)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	(246)	6,938	6,692
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	-	6,951	6,951
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	(246)	(13)	(259)
Други изменения	-	(11)	-	-	(23)	(34)
Салдо на 31 декември 2016 година	5,336	534	19,565	(361)	19,655	44,729
Промени в собствения капитал за 2017г.						
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	(6,029)	(6,029)
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	(6,029)	(6,029)
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	(70)	5,591	5,521
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	-	5,591	5,591
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	(70)	-	(70)
Други изменения	42	4	-	-	(4)	42
Салдо на 30 септември 2017 година	5,378	538	19,565	(431)	19,213	44,263

Приложените пояснителни бележки от 1 до 24 са неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Имотите, машините и съоръженията на Групата 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 2016 година						
Балансова стойност в началото на периода	1,249	18,692	2,079	1,776	2,228	26,024
Ефект от валутни презчисления	-3	-9	-3	-	-	-15
Придобити	7,013	5,958	955	3,569	1,240	18,735
Отписани	-2,660	-2,845	-414	-31	-	-5,950
Разходи за амортизация	-685	-5,610	-755	-387	-698	-8,135
Ефект от валутни презчисления при амортизацията	6	10	4	-	-	20
Отписана амортизация	206	2,294	415	31	4	2,950
Балансова стойност в края на периода	5,126	18,490	2,281	4,958	2,774	33,629
31 декември 2016 година						
Отчетна стойност	8,533	37,194	8,657	6,217	5,257	65,858
Натрупана амортизация	-3,407	-18,704	-6,376	-1,259	-2,483	-32,229
Балансова стойност	5,126	18,490	2,281	4,958	2,774	33,629
30 септември 2017 година						
Балансова стойност в началото на периода	5,093	18,450	2,277	4,953	2,765	33,538
Ефект от валутни презчисления	33	40	4	5	9	91
Придобити	2,411	4,257	1,144	825	337	8,974
Отписани	-1,196	-1,385	-17	-346	0	-2,944
Разходи за амортизация	-778	-4,552	-622	-386	-480	-6,818
Ефект от валутни презчисления при амортизацията	-33	-40	-4	-5	-9	-91
Отписана амортизация	30	1,206	17	0	-181	1,072
Балансова стойност в края на периода	5,560	17,976	2,799	5,046	2,441	33,822

30 септември 2017 година

Отчетна стойност	9,748	40,066	9,784	6,696	5,594	71,888
Натрупана амортизация	-4,188	-22,090	-6,985	-1,650	-3,153	-38,066
Балансова стойност	5,560	17,976	2,799	5,046	2,441	33,822

4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи на Групата 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 2016 г.				
Балансова стойност в началото на годината	19,734	3,455	94	23,283
Ефект от валутни преизчисления при амортизацията	-306	-4	-	-310
Придобити	-	570	446	1,016
Отписани	-	-109	-251	-360
Разходи за амортизация	-539	-670	-	-1,209
Ефект от валутни преизчисления	13	-56	60	17
Балансова стойност в края на годината	18,902	3,186	349	22,437
31 декември 2016 г.				
Отчетна стойност	20,020	7,843	349	28,212
Натрупана амортизация	-1,118	-4,657	0	-5,775
Балансова стойност	18,902	3,186	349	22,437
30 септември 2017 г.				
Балансова стойност в началото на годината	18,902	3,186	349	22,437
Ефект от валутни преизчисления при амортизацията	0	0	0	0
Придобити	0	360	220	580
Отписани	0	0		0
Разходи за амортизация	-411	-662	0	-1,073
Ефект от валутни преизчисления	0	-19	0	-19
Балансова стойност в края на периода	18,491	2,865	569	21,925

30 септември 2017 г.

Отчетна стойност	20,020	8,184	569	28,773
Натрупана амортизация	-1,529	-5,319	0	-6,848
Балансова стойност	18,491	2,865	569	21,925

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 30 юни 2017г. в стойността на материалните запаси са включени:

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Материали	236	422
Гориво	140	159
Стоки	-	32
Общо	376	613

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици - брутна стойност	18,022	21,918
Минус обезценка	(1,399)	(1,399)
Вземания от клиенти и доставчици - нетна стойност	16,623	20,519
Предоставени аванси на доставчици	1,873	950
Вземания от свързани лица /бел. 23/	399	398
Данъци за възстановяване	261	537
Други вземания и предплатени разходи	1,870	997
Общо	21,026	23,401

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	219	238
Парични средства в банкови сметки	7,879	8,178
Пари на път	4,137	2,651
Общо	11,797	11,067

Пари на път в размер на 4,137 хил. лв. /2016 г. – 2,651 хил. лв./ представляват събрани суми по наложен платеж от клиенти.

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

9.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2017 г. регистрираният капитал на дружеството-майка се състои от 5,377,619 на брой бикновени 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>2017</u>	<u>2016</u>
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	5,377,619	5,335,919
Брой издадени и напълно платени акции	-	
Общ брой акции, оторизирани на 30 септември 2017	5,377,619	5,335,919

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

	<u>30.09.2017 г.</u>		<u>31.12.2016 г.</u>	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Спиди Груп АД	3,500,367	65.60%	3,544,367	66.42%
GeoPost SA, France	1,333,979	25.00%	1,333,979	25.00%
Други физически и юридически лица	543,273	9.40%	457,573	8.58%
Общо	5,377,619	100.00%	5,335,919	100.00%

9.2 ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Законови резерви	538	534
Общо	538	534

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.

9.3 ПРЕМИЕН РЕЗЕРВ

<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
BGN'000	BGN'000

Премиен резерв	19,565	19,565
Общо	19,565	19,565

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.

9.4 ДРУГИ РЕЗЕРВИ

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Други резерви	(431)	(361)
Общо	(431)	(361)

Другите резерви са формирани в резултат на реализираните курсови разлики при консолидацията на дъщерните дружества, на които счетоводното отчитане е в чуждестранна валута.

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

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

Към 30.09.2017 г. задълженията по договори за финансов лизинг са както следва:

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Задължения по финансов лизинг	13,798	14,480
- дългосрочна част	8,037	8,838
- краткосрочна част	5,761	5,642
Общо	13,798	14,480

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

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БАНКИ

Към 30.09.2017 г. задълженията по тези заеми са както следва:

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<u>BGN'000</u>	<u>BGN'000</u>
Задължения по получени заеми от банки, в т.ч.:	9,985	8,883
- краткосрочна част	2,804	1,898
- дългосрочна част	7,181	6,985
Общо	9,985	8,883

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2017г. търговските и други задължения включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	6,269	9,899
Търговски задължения със свързани лица (Бел. 23)	1,404	994
Задължения към персонала	2,504	2,536
Задължения към осигурителни институции	897	968
Данъчни задължения	1,337	1,365
Други задължения /в т.ч. дивиденди/	7,041	5,587
Общо	<u>19,452</u>	<u>21,349</u>

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на Групата включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	110,367	97,777
Общо	<u>110,367</u>	<u>97,777</u>

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на Групата включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	2,555	1,934
Други приходи	2,554	3,015
Приходи от финансираня	229	660
Общо	<u>5,338</u>	<u>5,609</u>

16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	2,609	2,396
Разходи за материали по доставки	1,547	1,114
Разходи за авточасти	17	173
Разходи за офис материали и консумативи	548	606
Разходи за униформено облекло	120	120

Разходи за ИТ консумативи	140	421
Други разходи	91	208
Общо	5,072	5,038

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	55,681	50,652
Разходи за наеми	4,014	3,476
Разходи за комуникации и комунални услуги	2,127	1,636
Разходи за поддръжка на автомобили	2,236	1,546
Разходи за застраховки	963	841
Разходи за поддръжка на офиси и складове	526	491
Разходи за обучение на персонала	584	327
Разходи за маркетинг	576	624
Разходи за одит, консултантски и други услуги	458	230
Други разходи	2,315	2,384
Разходи за такси	244	333
Общо	69,724	62,540

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	18,370	16,266
Разходи за осигурителни вноски	4,555	3,899
Общо	22,925	20,165

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на Групата включват:

	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	1,617	662
Разходи за застраховане на пратки	210	506
Разходи за представителни цели	308	107
Други разходи	818	571
Общо	2,953	1,846

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на Групата включват:

30.09.2017	30.09.2016
BGN'000	BGN'000

Приходи от лихви	213	78
Общо	213	78

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на Групата включват:

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	512	591
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	523	365
Общо	1,035	956

21. ДАНЪЦИ

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

	<u>30.09.2017</u>	<u>30.09.2016</u>
	BGN'000	BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	6,299	4,514
Увеличение	-	-
Намаление	-	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	6,299	4,514
Данък печалба	(708)	(641)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	-	-
Данъчна ставка	10%	10%
Общо текущи и отсрочени данъци	(708)	(641)
Балансова печалба след данъци	5,591	3,873

22. ДИВИДЕНТИ

На 23.06.2017 г. е взето решение от Общото събрание на акционерите на дружеството-майка за разпределение на част от печалбата за 2016 г. в размер на 6,030 хил. лв. както следва:

- Сума в размер на 6,030 хил. лв. да бъде разпределена за изплащане на дивиденди на акционерите по един лев и тринадесет стотинки за всяка акция преди облагане;
- Остатъкът от печалбата да бъде отнесен в неразпределени печалби.

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	Дружеството под общ контрол
Трансбалкан груп ООД	Дружеството под общ контрол
Трансбалкан груп Румъния	Дружеството под общ контрол
Омникар БГ ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар Ауто ООД	Дружеството под общ контрол
Омникар С ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар ойл ЕООД	Дружеството под общ контрол
Омникар Рент ЕООД	Дружеството под общ контрол
Булром газ 2006 ООД	Дружеството под общ контрол
Геопост СА, Франция	Дружеството под общ контрол

Търговски взаимоотношения

Групата има вземания от свързани лица както следва:

		30.09.2017	31.12.2016
		BGN'000	BGN'000
Трансбалкан груп ООД	Услуги	236	43
Омникар Ауто ООД	Услуги	63	83
Омникар Ауто ООД	Предоставен аванс	-	53
Винарско имение Драгомир ООД	Услуги	4	-
Трансбалкан груп Румъния	Услуги	38	38
Омникар БГ ЕООД	Услуги	10	18
Геопост СА Франция	Услуги	-	105
Омникар Рент ЕООД	Услуги	48	58
Общо		399	398

Групата има задължения към свързани лица както следва:

30.09.2017	31.12.2016
BGN'000	BGN'000

Трансбалкан груп ООД	Услуги	1,249	775
Омникар Ауто ООД	Услуги	34	30
Омникар Рент ООД	Стоки	-	27
Омникар ойл ЕООД	Материали	9	27
Омникар БГ ЕООД	Услуга	2	9
Спиди груп АД	Заем		16
Общо		1,294	884

Към 30.09.2017 г. дружеството-майка има задължения към членовете на Съвета на директорите в размер на 110 хил. лв. /31.12.2016 г. – 110 хил. лв./ във връзка с изискванията на чл. 240 ал. (1) от Търговския закон.

Групата е реализирала приходи от продажби на свързани лица както следва:

		30.09.2017	30.09.2016
		BGN'000	BGN'000
Трансбалкан груп ООД	Услуги	2,180	2,127
Омникар БГ ЕООД	Услуги	75	108
Омникар Ауто ООД	Услуги	17	-
Винарско имение Драгомир ООД	Услуги	13	12
Геопост СА Франция	Услуги	361	307

Групата е закупила стоки, материали и услуги от свързани лица както следва:

		30.09.2017	30.09.2016
		BGN'000	BGN'000
Трансбалкан груп ООД	Услуги	8,048	6,828
Омникар Ауто ООД	Услуги	263	-
Омникар БГ ЕООД	Услуги	36	55
Винарско имение Драгомир ООД	Стоки	3	27
Омникар С ЕООД	Услуги	6	-
Омникар ойл ЕООД	Материали	276	-
Омникар Рент ЕООД	Услуги	117	48

24. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Съвета на директорите и са подписани от негово име от:

Изпълнителен директор:

Валери Мектупчиян

Главен счетоводител:

Стефка Левиджова

25.10.2017 г.

ИНФОРМАЦИЯ по Приложение N9 от Наредба 2 на КФН

- 1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.**
Няма промяна.
- 2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.**
Няма открито производство.
- 3. Сключване или изпълнение на съществени сделки. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.**
Няма 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.**
Няма такива.
- 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 /