



ТРИМЕСЕЧЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КЪМ 30 септември 2024 година
КОНСОЛИДИРАН

„Спиди“ АД публикува информацията по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на:

[За инвеститори | Speedy](#)

www.x3news.com

I. ОСНОВНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА

1. Основна дейност

През 2024 г. Спиди АД продължава да расте динамично и запазва двуцифрен темп на растеж. Онлайн търговията продължава да е с основен принос за развитието, поддържано от запазващото се високо крайно потребление. Увеличената бизнес активност също допринася положително върху дейността. B2B сегмента запазва висок за последните години ръст, което е подпомогнато от увеличението на онлайн поръчките към страната.

Нормализирането на инфлацията и повишението на доходите подкрепиха възстановяването на потреблението, съответно и реализираните продажби на онлайн търговците в повечето европейски държави. Това поддържа ръста на българския пазар и се отчита подобряване на международните доставки от/до Румъния и особено силно представяне на доставките за Гърция. Навлизането на нови компании, предлагащи обслужване на онлайн магазини и доставки до страните от ЦИЕ и особено Румъния, имат задържащ ефект върху международните доставки от/до България и намаление при реализираните обеми при международните доставки от Спиди АД във всички международни сегменти, най-силно в Speedy SEE Economy (предлагаща доставки с наложен платеж до Унгария, Хърватска, Словения, Словакия, Чехия и Полша), но и в регионалната услуга Speedy Balkan (до/от Румъния и Гърция) и доставките до останалите държави от ЕС.

Продължава развиването и въвеждането на нови функционалности и автоматизация на услугите, които едновременно повишават удовлетвореността на клиента при ползването на услугите на Спиди АД и подобряват ефективността на операцията. Това позволи допълнително да се разшири клиентската база особено сред индивидуалните клиенти, които през последните години компанията активно таргетира. Офисната мрежа е в непрекъснат процес по увеличаване на капацитетите и оптимизиране на локациите. Развива се и мрежата от автоматични пощенски станции, които увеличиха натовареността си през изминалата година, подпомогнато и от по-широкото им използване и от други оператори. От средата на годината значително се ускори разширението на мрежата от автомати в България и към края на септември достигнаха 169 бр. Това разшири мрежата от точки за доставки до 684 броя, като се планира да надхвърли 900 до края на годината чрез инсталирането на нови АПСи. Активно се разширява мрежата от точки за доставки в Румъния, която включва както офиси, така и автоматични станции, която надхвърля 1000 точки. 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.

Инвестициите в дълготрайни активи през отчетния период са 38.8 млн. лв. През последното тримесечие се увеличиха инвестициите в транспортни средства (12.1 млн. лв. за 9-месечието) и оборудване (9 млн. лв.), основно АПС и складово оборудване. Продължава и разширението на логистичните площи (14 млн. лв.) във връзка с продължаващия ръст на обемите. Интензитетът на инвестициите е висок, както в България, така и в Румъния.

1.1 Приходи

Приходите от куриерски услуги реализират ръст от 13.5% на годишна база от началото на годината до 367.8 млн. лв. (Q3 2023: 324.2 млн. лв.). Увеличението се дължи на по-големият брой обработени пратки, като увеличението на тарифата на основните услуги през септември 2023 г. се компенсира от други намаления в средния приход на пратка. Ръст на приходите се реализира на всички основни пазари – България, Румъния и Гърция. Онлайн търговията продължава да е основен двигател на ръста, като бизнес сегмента също поддържа положително развитие. Приходи близо и под нивата от предходната година се отчитат единствено в международните пратки от/до България.

Броят превозени пратки за полугодieto е 58.8 млн. броя, с 12.9% над предходната година и изпреварва темпът на нарастване на приходите. Актуализацията на тарифата през септември 2023 г. има ограничен ефект като се компенсира от намалената такса гориво. Увеличението на цените е под общия темп на инфлация, като по този начин „Спиди“ АД продължава да поддържа конкурентни цени, като

същевременно подобрява удобството и качеството на услугата. Изградената офисна мрежа и поддържаните най-ниски цени между офиси и автомати все повече утвърждават „Спиди“ АД като предпочитан доставчик и широка клиентската база от индивидуални клиенти. Увеличеният дял на тези доставки се отразява и в посока намаляване на средния приход на пратка.

Други оперативни приходи също са свързани с основната дейност на Спиди АД и имат регулярен характер и се формират почти основно от наеми на автомобили, 4.5 млн. лв. за Q3 2024 г. (Q3 2023: 4.1 млн. лв.).

Структура на приходите

| В хил. лв. | 9мес 23 | 9мес 24 | Изменение | Q3 23 | Q3 24 | Изменение |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| Вътрешен пазар | 166 902 | 187 796 | 12.5% | 56 158 | 63 173 | 12.5% |
| <i>% от общите приходи</i> | 50.6% | 49.9% | | 52.9% | 51.3% | |
| Външен пазар | 157 297 | 180 017 | 14.4% | 47 874 | 56 773 | 18.6% |
| <i>% от общите приходи</i> | 47.7% | 47.8% | | 45.1% | 46.1% | |
| Други | 5 401 | 8 431 | 56.1% | 2 046 | 3 167 | 54.8% |
| <i>% от общите приходи</i> | 1.6% | 2.2% | | 1.9% | 2.6% | |
| Брой превозени пратки | 52 073 | 58 802 | 12.9% | 18 325 | 18 705 | 2.1% |
| Общо приходи | 329 600 | 376 244 | 14.2% | 106 077 | 123 112 | 16.1% |

1.2 Разходи

Основните разходи са за подизпълнители и възнаграждения, които формират близо 4/5 от оперативните разходи. Техният размер до голяма степен е обвързан с броя обработени пратки. През Q3 2024 разходите за подизпълнители са в размер на 181.6 млн. лв. (Q3 2023: 157.7 млн. лв.) и нарастват с 15.1%. Увеличението на дела на разходите за подизпълнители се дължи на по-големия дял на международните доставки, където този разход е с по-голям дял, предвид използването на външни контрагенти за доставките, включително разпространението вътре в страната.

Разходите за възнаграждения нарастват с 16%, до 84.4 млн. лв. (Q3 2023: 72.8 млн. лв.). Направените инвестиции в автоматизация на обработката на пратките водят до увеличение на производителността на служителите и частично компенсират растящите разходи за възнаграждения.

Увеличава се стойността на доставките, обвързани с наложени платежи, както и делът на клиентите заплащащи с дебитни/кредитни карти, което се отразява на разходите за банкови такси и инкасо достигащи 4 млн. лв. (Q3 2023: 3 млн. лв.). Таксите при картовите плащания при наложените платежи нямат отражение върху финансовия резултат, тъй като са за сметка на изпращащия пратката и кореспондират със съответния приход.

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. Понижението на цените на електроенергията през първата половина на годината и предприетите мерки за понижаване на потреблението понижи разходите. От началото на годината, ръстът от 6% на разходите за комуникации и комунални услуги до 4.6 млн. лв. (Q3 2023: 4.3 млн. лв.) отразява високите цени на електроенергията през летните месеци и нарастващите разходи за комуникации.

Разходите за материали се понижават с 3.3%. Над ½ от разходите за материали се формират от горива, където цените се увеличиха през последните месеци на полугодieto за отчетния период нарастват с 4.1% до 8.5 млн. лв. Запазването на разходите за гориво се дължи на увеличението на дела на доставките от/до офис, понижението на цените на горивата спрямо 2023 г. и подобрение на ефективността и натовареността на транспортна система. Изменението на цените на горивата няма съществено отражение 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 увеличение на крайната цена за клиента и обратно.

От останалите разходи за материали и външни услуги, по-значимо увеличение бележат разходите за

поддръжка на автомобили, пътни такси и софтуерното обезпечаване. Ценовите нива през последните 12 месеца значително се повишиха, както на част от доставките, така и на услугите по поддръжка, което се отразява и в изпреварващото им нарастване спрямо приходите. В средата на 2023 г. бяха увеличени и тол таксите в страната. Това увеличение до голяма степен се компенсира от понижените разходи за опаковки, ИТ консумативи и други административни разходи като положителен ефект има от нормализирането на цените през последната година на материали и консумативи.

По-високите разходи за подизпълнители и възнаграждения частично се компенсира от задържането на останалите разходи. В резултат ЕБИТДА маржин се понижава до 17% (Q3 2023: 17.6%) и като ЕБИТДА реализира ръст от 10.6% на годишна база до 64.1 млн. лв. (Q3 2023: 58 млн. лв.) Увеличението на инвестициите през 2023 г. води до увеличение на амортизациите с 16% на годишна база, което частично се компенсира от по-ниския дял на лихвените разходи. Рентабилността на нетната печалба се понижава до 7.4% (Q3 2023: 8.1%). Реализираната нетна печалба е в размер на 28 млн. лв. (Q3 2023: 26.8 млн. лв.), ръст от 4.3%. Понижението на темпа е в резултат на спадът на печалбата за последните три месеца до 6.5 млн. лв. (Q3 2023: 58 млн. лв.), поради направените допълнителни разходи за повишаване на капацитета за обработка на пратки в Румъния.

Структура на разходите

| В хил. лв. | 9мес 23 | 9мес 24 | Измене ние | Q3 23 | Q3 24 | Измене ние |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Разходи за материали | 14 112 | 13 649 | -3.3% | 4 721 | 4 399 | -6.8% |
| Разходи за външни услуги | 179 423 | 208 525 | 16.2% | 54 494 | 68 664 | 26.0% |
| Разходи за персонала | 72 780 | 84 404 | 16.0% | 24 786 | 28 632 | 15.5% |
| Други оперативни разходи | 5 311 | 5 546 | 4.4% | 2 094 | 2 208 | 5.4% |
| Разходи за амортизации | 25 729 | 29 842 | 16.0% | 9 365 | 10 501 | 12.1% |
| ЕБИТДА | 57 974 | 64 120 | 10.6% | 19 982 | 19 209 | -3.9% |
| ЕБИТ | 32 245 | 34 278 | 6.3% | 10 617 | 8 708 | -18.0% |
| Нетна печалба за периода | 26 826 | 27 979 | 4.3% | 8 522 | 6 543 | -23.2% |

Нетните разходи за лихви през деветмесечието на нивото от предходната година и са в размер на 1.68 млн. лв. (Q3 2023: 1.74 хил. лв.). Увеличението на лихвените задължения се компенсира от реализираните приходи от лихви от управлението на ликвидността. Размерът на лихвените задължения се понижава с 2.5 млн. лв. спрямо 30.09.2023 г. до 95.1 млн. лв. към 30.09.2024 г. (31.12.2023: 68 млн. лв.). Изменението на лихвените нива има неутрален ефект – увеличението на лихвите по задълженията се компенсира от генерираната положителна доходност от свободните парични средства.

1.3 Парични потоци

Паричният поток от оперативна дейност (ППО) е в размер на 41.1 млн. лв. (Q3 2023: 33.5 млн. лв.). ППО нараства в резултат на силните резултати от оперативна дейност и компенсира увеличението в оборотния капитал.

През периода са платени 587 хил. лв. по придобиването на Спиди ТехЛаб (предишно наименование ОМГ Мобайл), с което задълженията по придобиване са напълно погасени. Плащанията по придобиване на ДМА са в размер на 17.6 млн. лв. поради увеличените инвестиции в транспортни средства и автомати. Останалите потоци от инвестиционна дейност са свързани с управлението на ликвидността и финансирането на ДПД Румъния.

Плащанията по лизингови договори са в размер на 16.6 млн. лв., което понижава лихвените задължения.

2. Корпоративни събития

На 28.06.2024 г. се проведе редовното годишно общо събрание на акционерите на „Спиди“ АД, на което беше взето решение за разпределение на дивидент в размер на 30 921 309.20 или 5.75 лв. на акция и избра „Мазарс“ ООД да извърши финансовия одит за 2023 г. Беше прието решение за освобождаване като член на Съвета на директорите Ив Пиер Луи Делма, гражданин на Франция и избра като нов член на Съвета

на директорите (зависим) Алберто Наваро Пероминго, гражданин на Испания.

На 25.09.2024 г. се проведе извънредно общо събрание на акционерите на „Спиди“ АД, на което беше взето решение за 1) подновяване на мандата на членовете на Съвета на директорите; 2) подновяване на мандата на Одитния комитет 3) овластяване на членовете на Съвета на директорите да случи сделки от приложното поле на чл. 114 от ЗППЦК.

II. 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.

Макроикономически риск

Група Спиди оперира на територията на цялата страна и формира значителна част от приходите си в Румъния, Гърция и други европейски държави, като обслужва компании от почти всички сектори на икономиката. Съответно, дейността на компанията 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 и рентабилността. 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.

Международните доставки формират съществен дял от приходите (през 2023 г. 47%), с най-голяма тежест са Румъния и Гърция, и развитието на икономиката и потреблението в тези страни също има отражение върху финансовите резултати на Групата Спиди. Ниските ръстове в останалите страни от континента доведе до по-нисък темп на нарастване на приходите от външните пазари.

Инвазията на Русия в Украйна

Военните действия в Украйна нямат пряко отражение върху дейността на Група Спиди. Непряко, отражение върху приходите се проявява чрез негативния ефект върху икономика. Повишеното ценово равнище и възприятието за риск доведе до спад на потребителското доверие и потреблението. Съответно, се свиха онлайн покупките и свързаното с тях търсене на куриерски услуги. След рекордния скок на цените на електроенергията, газта и другите горива, ценовите нива до голяма степен се нормализираха и нямат значимо отражение на финансовия резултат.

Риск от измененията в климата

Изменението на климата няма пряко влияние върху дейността на Групата. Приходите и разходите нямат пряка зависимост от климатичните условия или екстремни климатични явления. Активите се състоят основно от активи с право на ползване (наем на недвижими имоти) и автомобили, чиято стойност не се влияе от климатичните условия.

Значимо косвено влияние имат мерките за смекчаване на влиянието на човешката дейност върху климата. Съществуващите и обсъжданите регулации, например за ограничаване на въглеродните емисии, въвеждат все по-високи изисквания към вредните газове, отделяни от превозните средства, а се планира и цялостната забрана в бъдеще на автомобилите с ДВГ. В изпълнение на тези изисквания, производителите въвеждат нови, по-малко замърсяващо, но и по-скъпи технологии и увеличават предлагането на електрически автомобили, които все още са на значително по-висока цена от традиционните автомобили със сравними характеристики. Инвестициите в транспортните средства са съществен разход за дейността и увеличаването на тези инвестиции ще има отрицателен ефект върху паричния поток.

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.

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 компанията, доколкото се отнасят за всички участници на пазара и реално не ограничават дейността.

Лихвен риск

Лихвените задължения на Група Спида са основно с плаващ лихвен процент. Активите с право на ползване нямат лихвени клаузи, но се преоценяват съгласно МСФО 16 с преобладаващия лихвен процент за лихвените задължения на компанията. Съответно, общо покачване на лихвените равнища би имало отрицателен ефект за компанията. В отговор на покачващата се инфлация много централни банки предприеха политика на агресивно повишаване на основната лихва. Поради прилагания валутен борд в България, БНБ не провежда активна парична политика и за разлика от останалите страни, лихвените нива в страната регистрираха слабо изменение. ДПД Румъния използва местно финансиране, където в условията на плаващ валутен курс и централна банка, провеждаща свободна парична политика, лихвеният риск е по-висок. Румъния и отчете по-съществено увеличение на лихвените нива. Този риск е митигиран, доколкото лихвените задължения, които имат негативно отражение върху разходите за лихви представляват малък дял от общите задължения.

Лихвените нива за компанията през изминалата година регистрираха слабо повишение, което увеличи разходите за лихви. Отражението върху финансовия резултат е нисък, като увеличението на лихвените разходи е под 1% от нетната печалба.

Евентуално повишение на лихвените нива в бъдеще би имало съществен негативен ефект върху финансовия резултат поради увеличение на лихвените разходи по договори за лизинг с плаващ лихвен процент и като обезценка по активите право на ползване. При последните, отчетената обезценка няма да има отражение върху паричния поток, тъй като сумата на плащането ще остане непроменена. Промяна ще има при разпределението на това плащане между амортизации и лихвени разходи.

Кредитен риск

Около 90% 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.

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 продължителен период на ниска инфлация, последните две години в целия свят се отчете рекордно покачване на цените. При енергоизточниците и голяма част от стоките (храни, метали) цените се понижиха значително през последната година. Това позволи инфлацията да се забави през последните месеци, след достигнатия пик във втората половина на 2022 г., но продължава да е над дългосрочната цел от 2% на централните банки. Възможно е текущото високо ниво да се запази и през настоящата година.

Високата инфлация се отразява на разходите на компанията за осъществяване на дейността, като най-съществен риск е основно цената на труда, което е с най-голям дял в структурата на разходите, както и при придобиването на дълготрайни активи. Висока инфлация в продължителен период обичайно се проявява и в натиск за увеличаване на възнагражденията, които да компенсират спадащата покупателна способност. Поради свития пазар на труда, дори и в предходните години с ниска инфлация, средното възнаграждение на служителите в компанията нарастваше с около и над 10% на година, поради което потенциалните бъдещи негативни ефекти е малко вероятно да надхвърлят тези до момента. Групата Спида управлява този риск чрез инвестиции в ефективност и подобряване на процесите, което подобрява производителността и конкурентоспособността.

Договорите за наем на логистични и офис площи са дългосрочни и съдържат клауза за актуализиране на наема с индекса на инфлация. Високите нива на инфлация, отчетени от НСИ се отразяват и в съответното актуализиране на наемните нива.

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 дружеството възникват във връзка с обработването на наложени платежи и парични преводи в чуждестранна валута и извършваните доставки от и за чужбина, чийто дял в общите приходи (извън тези в евро) към момента е около 22%. Голямата част от валутните операции се извършват в евро, поради което общият ефект от промяната на валутните курсове е ограничен. 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 транзакциите в леи и съответно експозицията към валутен риск. Дейността в Румъния формира около 1/3 от приходите и съществено понижаване на валутния курс на RON би имало негативен ефект върху консолидираните приходи при конвертирането им в базовата валута.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не успее да посреща текущите си задължения. Група Спида има значителни текущи задължения свързани с плащане по лизингови договори, инвестиционни заеми и към доставчици. При управлението на своята ликвидност, дружеството планира договарянето на плащанията в съответствие с очакваните бъдещи парични потоци и поддържането на достатъчни ликвидни буфери. До момента, компанията генерира силен позитивен паричен поток, което позволява безпроблемно посрещане на падежиращите плащания и поддържа добри ликвидни показатели.

ГРУПА СПИДИ**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

към 30 септември 2024 г.

| | Приложения | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|----------------|----------------|
| | | BGN'000 | BGN'000 |
| АКТИВИ | | | |
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини и оборудване | 3 | 134 178 | 126 228 |
| Репутация и други нематериални активи | 4 | 28 687 | 29 930 |
| Активи по отсрочени данъци | | 541 | 542 |
| Други нетекущи активи | | 1841 | 2 370 |
| Общо нетекущи активи | | 165 247 | 159 070 |
| Текущи активи | | | |
| Материални запаси | 6 | 1 009 | 879 |
| Търговски вземания | 7 | 53 267 | 57 780 |
| Други вземания и предплатени разходи | 8 | 6 410 | 4 623 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 9 | 35 973 | 50 489 |
| Общо текущи активи | | 96 659 | 113 771 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 261 906 | 272 841 |
| ПАСИВИ | | | |
| Собствен капитал | | | |
| Акционерен капитал | 10.1 | 5 378 | 5 378 |
| Резерви | 10.2 | 18 337 | 18 338 |
| Неразпределена печалба | 10.4 | 79 136 | 82 078 |
| Сума на собствения капитал | | 102 851 | 105 794 |
| Нетекущи пасиви | | | |
| Дългосрочни лихвени задължения | 11 | 67 853 | 64 871 |
| Отсрочени данъчни пасиви | | 165 | 165 |
| Получени заеми от други финансови институции | | 3734 | 4965 |
| Дългосрочни задължения към персонала, други | | 1934 | 2357 |
| Общо нетекущи пасиви | | 73 686 | 72 358 |
| Текущи пасиви | | | |
| Текуща част от дългосрочни лихвени задължения | 11 | 23 516 | 23 624 |
| Търговски задължения | 12 | 30 246 | 34 893 |
| Задължения към персонала и за социално осигуряване | 12 | 13 618 | 12 303 |
| Задължения за данъци | 12 | 3 436 | 4 692 |
| Задължения към доверители | | 13 470 | 18597 |
| Други текущи задължения | 12 | 1 083 | 580 |
| Общо текущи пасиви | | 85 369 | 94 689 |
| ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | 261 906 | 272 841 |

ГРУПА СПИДИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 30 септември 2024 г.

| | Приложения | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|--|------------|----------------|----------------|
| | | BGN'000 | BGN'000 |
| Приходи | 13 | 367 813 | 324 199 |
| Други доходи/(загуби) от дейността, нетно | 14 | 8 431 | 5 401 |
| Разходи за материали и консумативи | 15 | (13 649) | (14 112) |
| Разходи за външни услуги | 16 | (208 525) | (179 423) |
| Разходи за персонала | 17 | (84 404) | (72 780) |
| Разходи за амортизация | 3, 4 | (29 842) | (25 729) |
| Други оперативни разходи | 18 | (5 546) | (5 311) |
| Печалба от оперативна дейност | | 34 278 | 32 245 |
| Финансови приходи | 19 | 744 | 331 |
| Финансови разходи | 20 | (2 425) | (2 121) |
| Финансови приходи/(разходи), нетно | | (1 681) | (1 790) |
| Печалба преди данъци | | 32 597 | 30 455 |
| Разход за данък върху печалбата | 21 | (4 618) | (3 629) |
| Нетна печалба за годината | | 27 979 | 26 826 |
| Други компоненти на всеобхватния доход: | | | |
| Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата | | | |
| Последващи оценки на пасиви по планове с дефинирани пенсионни доходи | | | |
| Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности | | | |
| | | - | - |
| Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата | | | |
| | | - | - |
| Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци | | | |
| | | - | - |
| Общо всеобхватен доход за годината | | 27 979 | 26 826 |

| | BGN'000 | BGN'000 |
|---|-----------------|-----------------|
| Парични потоци от оперативна дейност | | |
| Постъпления от клиенти | 404 079 | 339 088 |
| Плащания към доставчици | (255 250) | (212 358) |
| Плащания на персонала и за социално осигуряване | (78 451) | (67 618) |
| Платени за данъци (без данъци върху печалбата) | (15 794) | (12 788) |
| Платени данъци върху печалбата | (4 984) | (3 961) |
| Други (плащания)/постъпления, нетно | (8 540) | (8 435) |
| Нетни парични потоци от оперативна дейност | 41 060 | 33 928 |
| Парични потоци от инвестиционна дейност | | |
| Плащания за покупка на машини и оборудване | (17 614) | (6 785) |
| Постъпления от продажба на машини и оборудване | 294 | 267 |
| Предоставени заеми на свързани лица | - | (19 803) |
| Възстановени заеми, предоставени на свързани лица | 9 755 | 10 024 |
| Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица | 666 | 245 |
| Покупка на инвестиции | (587) | (587) |
| Парични потоци от бизнескомбинации-вливане | - | 4 395 |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | - | - |
| Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност | (7 486) | (12 244) |
| Парични потоци от финансова дейност | | |
| Плащания по лизинг | (14 619) | (14 259) |
| Постъпления на заеми от други финансови институции | | |
| Изплащане на заеми от други финансови институции | (1 967) | (1 006) |
| Изплащане на банкови заеми | | |
| Платени лихви и такси по получени заеми | (30) | (43) |
| Изплатени дивиденди | (30 878) | (28 192) |
| Нетни парични потоци използвани във финансова дейност | (47 494) | (43 500) |
| Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти | (13 920) | (21 816) |
| Нетен ефект от промяна на валутни курсове | (446) | (423) |
| Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари | 50 339 | 55 055 |
| Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември | 35 973 | 32 816 |

9

ГРУПА СПИДИ
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 30 септември 2024 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 2023 г. | 5 378 | 19 565 | 538 | (1 747) | 70 852 | 94 586 |
| <i>Промени в собствения капитал</i> | | | | | | |
| Емисия на акции | - | - | - | - | - | - |
| Разпределение на печалбата за: | - | - | 77 | - | (28 310) | (28 233) |
| <i>Резерви</i> | | | 77 | | (77) | - |
| <i>Дивиденсти</i> | - | - | - | - | (28 233) | (28 233) |
| Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.: | - | - | - | (95) | 39 536 | 39 441 |
| <i>Нетна печалба за годината</i> | - | - | - | - | 39 469 | 39 469 |
| <i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i> | - | - | - | (95) | 67 | (28) |
| Салдо на 31 декември 2023 г. | 5 378 | 19 565 | 615 | (1 842) | 82 078 | 105 794 |
| <i>Промени в собствения капитал</i> | | | | | | |
| Вливане на дружества | - | - | - | - | - | - |
| Разпределение на печалбата за: | - | - | - | - | (30 921) | (30 921) |
| <i>Резерви</i> | | | | | | - |
| <i>Дивиденсти</i> | - | - | - | - | (30 921) | (30 921) |
| Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.: | - | - | - | (1) | 27 979 | 27 978 |
| <i>Нетна печалба за годината</i> | - | - | - | - | 27 979 | 27 979 |
| <i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i> | - | - | - | (1) | - | (1) |
| Салдо на 30 септември 2024 г. | 5 378 | 19 565 | 615 | (1 843) | 79 136 | 102 851 |

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

Към 30.09.2024 г.

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 |
| 2023 год. | | | | | | |
| Балансова стойност на 1 януари | 64 796 | 13 025 | 28 161 | 5 263 | 7 834 | 119 079 |
| Придобити | 14 769 | 2 097 | 16 562 | 2 231 | 5 258 | 40 917 |
| Трансфер | - | 209 | - | - | (209) | - |
| Отписани | (2 199) | (1 002) | (3 597) | (930) | (13) | (7 741) |
| Разходи за амортизация | (15 145) | (2 868) | (10 590) | (1 778) | (1 263) | (31 644) |
| Отписана амортизация | 1 246 | 272 | 3 241 | 863 | 13 | 5 635 |
| Ефект от валутни преизчисления | (9) | 8 | - | (2) | (15) | (18) |
| Балансова стойност към 31 декември | 63 458 | 11 741 | 33 777 | 5 647 | 11 605 | 126 228 |
| 31 декември 2023 година | | | | | | |
| Отчетна стойност | 118 049 | 25 169 | 78 836 | 14 789 | 19 721 | 256 564 |
| Натрупана амортизация | (54 591) | (13 428) | (45 059) | (9 142) | (8 116) | (130 336) |
| Балансова стойност | 63 458 | 11 741 | 33 777 | 5 647 | 11 605 | 126 228 |
| 2024 год. | | | | | | |
| Балансова стойност на 1 януари | 63 458 | 11 741 | 33 777 | 5 647 | 11 605 | 126 228 |
| Придобити | 14 048 | 4 121 | 12 145 | 763 | 4 830 | 35 907 |
| Трансфер | - | 3 134 | - | - | (3 134) | - |
| Отписани | (3 024) | (3 756) | (7 078) | (227) | (127) | (14 212) |
| Разходи за амортизация | (11 420) | (3 811) | (8 737) | (1 417) | (1 115) | (26 500) |
| Отписана амортизация | 1 896 | 3 820 | 6 700 | 262 | 77 | 12 755 |
| Ефект от валутни преизчисления | - | - | - | - | - | - |
| Балансова стойност към 30 септември 2024 | 64 958 | 15 249 | 36 807 | 5 028 | 12 136 | 134 178 |
| към 30 септември 2024 г. | | | | | | |
| Отчетна стойност | 129 073 | 28 668 | 83 903 | 15 325 | 21 290 | 278 259 |
| Натрупана амортизация | (64 115) | (13 419) | (47 096) | (10 297) | (9 154) | (144 081) |
| Балансова стойност | 64 958 | 15 249 | 36 807 | 5 028 | 12 136 | 134 178 |

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

Към 30.09.2024 г.

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 |
| 2023 год. | | | | | |
| Балансова стойност на 1 януари | 18 399 | 8 814 | 4 400 | - | 31 613 |
| Придобити | | | 2 528 | 102 | 2 630 |
| Трансфер | | | | | - |
| Отписани | | | (1 558) | (100) | (1 658) |
| Разходи за амортизация | | (1 761) | (2 332) | | (4 093) |
| Отписана амортизация | | - | 1 558 | | 1 558 |
| Ефект от валутни преизчисления | (34) | 6 | (92) | | (120) |
| Балансова стойност към 31 декември | 18 365 | 7 059 | 4 504 | 2 | 29 930 |
| 31 декември 2023 г. | | | | | |
| Отчетна стойност | 18 365 | 19 185 | 19 650 | 2 | 57 202 |
| Начислена обезценка | | | - | - | - |
| Натрупана амортизация | | (12 126) | (15 146) | - | (27 272) |
| Балансова стойност | 18 365 | 7 059 | 4 504 | 2 | 29 930 |
| 2024 год. | | | | | |
| Балансова стойност на 1 януари | 18 365 | 7 059 | 4 504 | 2 | 29 930 |
| Придобити | | | 2 859 | | 2 859 |
| Отписани | | | (758) | (2) | (760) |
| Разходи за амортизация | | (1 334) | (2 008) | | (3 342) |
| Отписана амортизация | | | | | - |
| Ефект от валутни преизчисления | - | - | - | - | - |
| Балансова стойност към 30 септември 2024 | 18 365 | 5 725 | 4 597 | - | 28 687 |
| към 30 септември 2024 г. | | | | | |
| Отчетна стойност | 18 365 | 19 185 | 21 751 | - | 59 301 |
| Натрупана амортизация | - | (13 460) | (17 154) | - | (30 614) |
| Балансова стойност | 18 365 | 5 725 | 4 597 | - | 28 687 |

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

Към 30.09.2024 г.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 30 септември 2024г. в стойността на материалните запаси са включени:

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Материали | 797 | 649 |
| Гориво | 212 | 230 |
| Общо | 1 009 | 879 |

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Вземания от клиенти | 53 997 | 41 798 |
| Обезценка | (730) | (2 501) |
| Вземания от клиенти, нетно | 53 267 | 39 297 |
| <i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i> | <i>7 341</i> | <i>2 786</i> |

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите краткосрочните вземания и предплатени разходи включват:

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Предплатени разходи | 1 961 | 2 174 |
| Предоставени депозити | 2 302 | 879 |
| Вземания от доверители | - | - |
| Данъци за възстановяване | 1 546 | 809 |
| Други вземания | 601 | 761 |
| Общо | 6 410 | 4 623 |

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Парични средства в трезори | 2 367 | 8 928 |
| Парични средства в разплащателни сметки | 33 483 | 41 396 |
| Парични средства в брой | 123 | 165 |
| Общо | 35 973 | 50 489 |

ГРУПА СПИДИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2024 г.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Към 30.09.2024 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.

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| | Брой акции | Брой акции |
| Брой издадени и напълно платени акции: | | |
| В началото на годината | 5 377 619 | 5 377 619 |
| Брой издадени и напълно платени акции | - | - |
| Общ брой акции оторизирани на 30 септември 2024 | 5 377 619 | 5 377 619 |

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

| | 30.09.2024 | | 31.12.2023 | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Брой акции | % | Брой акции | % |
| Спиди Груп ООД | 1 080 438 | 20.09% | 3 500 367 | 65.09% |
| GeoPost SA France | 3 753 908 | 69.81% | 1 333 979 | 24.81% |
| Други физически и юридически лица | 543 273 | 10.10% | 543 273 | 10.10% |
| Общо | 5 377 619 | 100.00% | 5 377 619 | 100.00% |

10.2 ЗАКОНОВИ РЕЗЕРВИ

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|------------------|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Законови резерви | 615 | 615 |
| Общо | 615 | 615 |

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 законите изискванията законовият резерв следва да достигне минимум 10% от стойността на регистрирания капитал. Тези резерви не са разпределяеми.

10.3 ПРЕМИЕН РЕЗЕРВ

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------|---------------|---------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Премийен 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

ГРУПА СПИДИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2024 г.

на една акция 23 лв.

Резервът от преизчисление във валутата на представяне на чуждестранни дейности в размер на 1 843 х.лв. – отрицателна величина (31.12.2023 г.: 1 842 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: | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Салдо на 1 януари | 82 078 | 70 852 |
| Нетна печалба за годината | 27 979 | 39 469 |
| Разпределение на печалбата за дивиденди | (30 921) | (28 233) |
| Актюерски загуби от последващи оценки, нетно от данък | - | 67 |
| Други изменения | - | (77) |
| Салдо на 31 декември | 79 136 | 82 078 |
| <i>неразпределена печалба</i> | <i>51 157</i> | <i>42 609</i> |
| <i>текуща печалба за годината</i> | <i>27 979</i> | <i>39 469</i> |

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 30 септември 2024 включват:

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Задължения по придобиване на инвестиции | - | 580 |
| Задължения по лизинг | 88 945 | 85 355 |
| Други нетекущи задължения | 6 158 | 8 105 |
| Общо | 95 102 | 94 040 |
| <i>нетекущи задължения</i> | <i>71 587</i> | <i>69 836</i> |
| <i>текущи задължения</i> | <i>23 516</i> | <i>24 204</i> |

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2024г. търговските и други задължения включват:

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Търговски задължения | 29 846 | 33 472 |
| Търговски задължения със свързани лица | 400 | 1 421 |
| Задължения към персонала | 10 639 | 9 457 |
| Задължения към осигурителни институции | 2 979 | 2 846 |
| Данъчни задължения | 3 436 | 4 692 |
| Други задължения | 14 553 | 18 597 |
| <i>В т.ч. задължения за дивиденди</i> | - | - |
| Общо | 61 853 | 70 485 |

ГРУПА СПИДИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2024 г.

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на групата включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Приходи от куриерски услуги | 367 813 | 324 199 |
| Общо | <u>367 813</u> | <u>324 199</u> |

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на групата включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Приходи от наем МПС | 2 285 | 1 609 |
| Други приходи | 6 146 | 3 792 |
| Общо | <u>8 431</u> | <u>5 401</u> |

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Разходи за горива | 8 498 | 8 160 |
| Разходи за материали по доставки | 3 354 | 3 929 |
| Разходи за офис материали и консумативи | 590 | 516 |
| Разходи за униформено облекло | 45 | 232 |
| Разходи за ИТ консумативи | 1 022 | 1 153 |
| Други разходи | 140 | 122 |
| Общо | <u>13 649</u> | <u>14 112</u> |

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Разходи за подизпълнители | 181 588 | 157 713 |
| Разходи за наеми | 584 | 829 |
| Разходи за комуникации и комунални услуги | 6 774 | 6 200 |
| Разходи за поддръжка на автомобили | 4 007 | 3 307 |
| Разходи за застраховки | 2 095 | 1 816 |
| Разходи за поддръжка на офиси и складове | 2 503 | 2 382 |
| Разходи за обучение на персонала | 176 | 163 |
| Разходи за маркетинг | 1 061 | 814 |
| Разходи за одит, консултантски и други услуги | 2 848 | 899 |
| Други разходи | 2 923 | 2 271 |
| Разходи за такси | 3 966 | 3 029 |
| Общо | <u>208 525</u> | <u>179 423</u> |

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

Към 30.09.2024 г.

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Разходи за възнаграждения | 69 884 | 57 417 |
| Разходи за осигурителни вноски | 14 520 | 15 363 |
| Общо | <u>84 404</u> | <u>72 780</u> |

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Разходи за обезщетения за пратки | 1 074 | 839 |
| Разходи за представителни цели | 1 204 | 1 250 |
| Други разходи | 3 268 | 3 222 |
| | <u>5 546</u> | <u>5 311</u> |

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Приходи от лихви | 744 | 331 |
| Общо | <u>744</u> | <u>331</u> |

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Разходи за лихви | 2 425 | 2 071 |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно | - | 50 |
| Общо | <u>2 425</u> | <u>2 121</u> |

ГРУПА СПИДИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 30.09.2024 г.

21. ДАНЪЦИ

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

| | <u>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Счетоводна печалба преди данъци | 32 597 | 30 455 |
| Увеличение | | |
| Намаление | | |
| Финансов резултат след данъчно преобразуване | 32 597 | 30 455 |
| Данък печалба | (4 618) | (3 629) |
| Данъчна ставка -10% за България/16% за Румъния | 10%/16% | 10% |
| Отсрочени данъци -10% за България/16% за Румъния | - | - |
| Данъчна ставка | 10%/16% | 10% |
| Общо текущи и отсрочени данъци | (4 618) | (3 629) |
| Балансова печалба след данъци | 27 979 | 26 826 |

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>30.09.2024</u> | <u>30.09.2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./ | 27 979 | 26 826 |
| Среднопретеглен брой акции | 5 377 619 | 5 377 619 |
| Доход на акция /в лв. за акция/ | 5.20 | 4.99 |

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**

| | |
|--|--|
| Геопост СА Франция | Дружество – майка |
| Спиди Груп ООД | Акционер със значително влияние |
| Спиди ЕООД | Дъщерно дружество |
| Дайнамик Парсъл Дистрибушън С.А. Румъния | Дъщерно дружество |
| Спиди Тех Лаб ЕООД | Дъщерно дружество |
| Геопост Транс ЕООД | Дъщерно дружество |
| DPD NEDERLAND B.V. | Дружество под общ контрол |
| DPD POLSKA SP. Z O. O. | Дружество под общ контрол |
| DIRECT PARCEL DISTRIBUTION (CZ) S.R.O. | Дружество под общ контрол |
| DPD SWITZERLAND | Дружество под общ контрол |
| DPD LATVIJA, SIA | Дружество под общ контрол |
| DPD Slovenia D.O.O. | Дружество под общ контрол |
| BRT S.P.A. | Дружество под общ контрол |
| DPD CROATIA D.O.O | Дружество под общ контрол |
| DPD (BELGIUM) N.V. | Дружество под общ контрол |
| DPD LIETUVA UAB | Дружество под общ контрол |
| SAS DPD FRANCE | Дружество под общ контрол |
| DPD DEUTSCHLAND GMBH | Дружество под общ контрол |
| ASENDIA UK LIMITED | Дружество под общ контрол |
| DPD GROUP INTERNATIONAL SERVICES GMBH | Дружество под общ контрол |
| DPD HUNGARY KFT. | Дружество под общ контрол |
| DPD PORTUGAL-TRANSPORTE EXPRESSO S.A | Дружество под общ контрол |
| CHRONOPOST SAS | Дружество под общ контрол |
| DIREKT PARCEL DISTRIBUTION SK s.r.o | Дружество под общ контрол |
| DPD /LUXEMBURG/ SARL | Дружество под общ контрол |
| DPD EESTI AS | Дружество под общ контрол |
| DPD DIRECT PARCEL DISTRIB. AUSTRIA | Дружество под общ контрол |
| POSTNORD OY | Дружество под общ контрол |
| POSTNORD SERVICJE AB | Дружество под общ контрол |
| POSTNORD DANMARK A/S | Дружество под общ контрол |
| LA POSTE | Дружество под общ контрол |
| ARAMEX INTERNESIONAL LLC | Дружество под общ контрол |
| DPD SCHWEIZ AG | Дружество под общ контрол |
| LINEHAUL EXPREXX HK LTD. | Дружество под общ контрол |
| ASENDIA USA, INC | Дружество под общ контрол |
| INTERLINK IRELAND LIMITED | Дружество под общ контрол |
| POSTNORD AS | Дружество под общ контрол |
| DPD UK LTD | Дружество под общ контрол |
| SEUR GEOPOST. S.L.U | Дружество под общ контрол |
| София Сити Лоджистик Парк ЕООД | Дружество, свързано чрез ключов персонал |
| Стар Абс Инвест ЕООД | Дружество, свързано чрез ключов персонал |
| Индустриален Парк Загоре ЕООД (предишно | Дружество, свързано чрез ключов персонал |

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

Към 30.09.2024 г.

наименование Пит Бокс ЕООД)

Омникар Ауто ООД

Омникар БГ ЕООД

Винарско имение Драгомир ООД

Омникар Рент ООД

Ен Ер Джи Моторс ЕООД (предишно наименование

Омникар Тракс ЕООД)

Дружество, свързано чрез ключов персонал

Дружество, свързано чрез ключов персонал

Дружество, свързано чрез ключов персонал

Дружество, свързано чрез ключов персонал

Дружество, свързано чрез ключов персонал

Търговски и други вземания от свързани лица

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Вземания от дружества под общ контрол | 1 476 | 2 688 |
| Вземания от дружество-майка | - | 98 |
| Общо | 1 476 | 2 786 |

Търговски и други задължения към свързани лица

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Търговски задължения, в т.ч. | 400 | 1 421 |
| Задължения към дружества под общ контрол | 277 | 1 421 |
| Задължения към дружества, свързани чрез ключов управленски персонал | 123 | - |
| Други задължения, в т.ч.: | 163 | 148 |
| Депозити на членове на Съвета на директорите | 163 | 148 |
| Общо | 563 | 1 569 |

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 163 хил. лв. (31.12.2023 г.: 148 х. лв.) представляват внесени суми във връзка с изискванията на чл. 240, ал. (1) от Търговския закон.

Сделки със свързани лица**Продажби на свързани лица**

| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Дружества под общ контрол | 11 795 | 5 961 |
| Дружество-майка | - | - |
| Дружества, свързани чрез ключов управленски персонал | 46 | 64 |

Доставки от свързани лица

| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Дружества под общ контрол | 3 089 | 2 654 |
| Дружество-майка | - | - |
| Дружества, свързани чрез ключов управленски персонал | 4 576 | 127 |

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

Към 30.09.2024 г.

Предоставен депозит

Към 30 септември 2024г. вземанията на дружествата по предоставени депозити са както следва:

| | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Геопост СА, Франция | 5 867 | 15 697 |
| в т.ч. | | |
| - главница | 5 867 | 15 647 |
| - лихва | - | 50 |
| Общо | 5 867 | 15 697 |
| <i>в т.ч. текуща част</i> | <i>5 867</i> | <i>15 697</i> |
| <i>в т.ч. нетекуща част</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |

Получени лихви от свързани лица

| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Дружество -майка | 522 | 247 |

ИНФОРМАЦИЯ по Приложение N4 от Наредба 2 на КФН

- 1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.**
През отчетния период няма промяна в лицата, упражняващи контрол.
- 2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.**
Няма открито производство.
- 3. Сключване или изпълнение на съществени сделки. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.**
Няма съществени сделки.
- 4. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.**
Няма промяна на одиторите на дружеството през периода.
- 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 извършени сделки или учредени залози.
- 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.

Красимир Тахчиев
Директор за връзки с инвеститорите

Валери Мектупчиян
Изпълнителен директор