



ТРИМЕСЕЧЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КЪМ 31 МАРТ 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. Групата Спиди продължава да расте динамично и запазва високия 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 се отразява в 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 CEE 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. 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 11.2 млн. лв. С най-голям дял са инвестициите в разширението на логистичните площи (6 млн. лв.), поравно разпределени в България и Румъния. Останалите инвестиции са съсредоточени основно в Румъния, където освен за оборудване на новите центрове, активно се развива мрежата от точки за доставки, като общо инвестираните средства в машини, през 1-во тримесечие достигат 3.3 млн. лв.. ДПД Румъния, наред с разширението на логистичната мрежа, интензивно развива мрежата за доставки в цялата страна, която включва автоматични пощенски станции и офиси на партньори-търговци.

1.1 Приходи

Приходите от куриерски услуги реализират ръст от 20.4% на годишна база през първото тримесечие до 125.3 млн. лв. (2022: 104 млн. лв.). Двучифрен ръст на приходите се отчитат във всички сегменти и пазари – България, Румъния и Гърция. Положително представяне отичат, както онлайн търговията, така и бизнес сегмента и индивидуалните клиенти. Изключение е международните доставки от/до България, където реализираните приходи се запазват близо до нивата от предходната година.

Вътрешните доставки в България отчитат 9.4% ръст, което е подобрение спрямо темповете на ръст от последните тримесечия. Увеличението при международните доставки е 34%, като с най-голям принос има силните резултати на гръцкия пазар и запазването на доброто представяне на гръцкия пазар.

Увеличението се дължи по-големият брой обработени пратки, като увеличението на тарифата на основните услуги през септември 2023 г. се компенсира от намаление в средния приход на пратка, в резултат на пониженото тегло на пратките и по-ниската такса гориво. Актуализацията на тарифата през 2023 г. компенсира намалените в стойността на останалите компоненти. Увеличението на цените е под общия темп на инфлация, като по този начин Групата 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 в България.

Броят превозени пратки за годината е 20.8 млн. броя, с 20% над предходната година. Това е съизмерно с общото нарастване на приходите.

Други оперативни приходи също са свързани с основната дейност на СпиДи АД и имат регулярен характер и се формират почти изцяло от наеми на автомобили, 1.4 млн. лв. за Q1 2024 г. (Q1 2023: 1.1 млн. лв.).

Структура на приходите

В хил. лв.	Q1 22	Q1 23	Q1 24	Изменение 23/22	Изменение 24/23
Вътрешен пазар	44 339	57 130	62 525	28.8%	9.4%
<i>% от общите приходи</i>	50.8%	54.1%	49.0%		
Външен пазар	41 121	46 881	62 753	14.0%	33.9%
<i>% от общите приходи</i>	47.1%	44.4%	49.2%		
Други	1 787	1 663	2 300	-6.9%	38.3%
<i>% от общите приходи</i>	2.0%	1.6%	1.8%		
Брой превозени пратки	14 814	17 330	20 789	17.0%	20.0%
Общо приходи	87 247	105 674	127 578	21.1%	20.7%

1.2 Разходи

Подизпълнители. Основните разходи са за подизпълнители и възнаграждения, които формират близо 85% от оперативните разходи. Техният размер до голяма степен е обвързан с броя обработени пратки. През Q1 2024 разходите за подизпълнители са в размер на 60.5 млн. лв. (Q1 2023: 50 млн. лв.) и нарастват с 21%. Увеличението на разходите за подизпълнители е с темпа на ръста на приходите. Предвид значителното увеличение на дела международните доставки, където подизпълнителите формират по-голям дял от себестойността, особено Гърция, където вътрешните доставки се изпълняват от местен контрагент, запазването на дела на подизпълнителите има положителен ефект върху общата рентабилност.

Разходите за възнаграждения нарастват с 12.3%, до 27 млн. лв. (Q1 2023: 24 млн. лв.). Направените инвестиции в автоматизация на обработката на пратките водят до увеличение на производителността на служителите и компенсират растящите разходи за възнаграждения. Пониженият дял на разходите за възнаграждения от общите приходи се дължат на значителното увеличение на международните пратки (основно от/до Гърция), където тези разходи са минимални и реализираната модернизация на сортировъчните центрове в Румъния.

Банкови такси. Увеличава се сумата на доставките, обвързани с наложени платежи, както и клиентите заплащащи с дебитни/кредитни карти, което се отразява на разходите за банкови такси и инкасо достигащи 1.3 млн. лв. (Q1 2023: 1.1 млн. лв.). Таксите при картовите плащания при наложените платежи нямат отражение върху крайния финансов резултат, тъй като са за сметка на изпращащия пратката и кореспондират със съответния приход.

Комуникации и комунални услуги. 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. Този разход частично се компенсира от понижението на цените на електроенергията от началото на годината и предприетите мерки за понижаване на потреблението. За годината се реализира ръст от 9.1% на разходите за комуникации и комунални услуги до 2.6 млн. лв. (Q1 2023: 2.3 млн. лв.), поради значителното разширение на логистичната мрежа и мрежата за доставки в Румъния.

Разходите за материали се понижават с 2.9%. Над ½ от разходите за материали се формират от горива, които се понижават с 1.1% през периода, въпреки нарасналия брой пратки. По-ниският разход се дължи на увеличението на дела на доставките от/до офис, понижението на цените на горивата спрямо I кв. тримесечие на 2023 г. и подобрене на ефективността и натовареността на транспортната 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 по поддръжката на автомобилите през последните 12 месеца значително се повишиха, както на част от частите, така и на услугите, 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.

Задържането на разходите, извън възнаграждения и подизпълнители се отрази в по-бавно нарастване на разходите спрямо приходите. В резултат ЕБИТДА маржин се подобрява до 19.7% (Q1 2023: 17.1%) и ЕБИТДА реализира ръст от 39.4% на годишна база до 25.2 млн. лв. Увеличението на инвестициите през 2023 г. се отрази и в увеличение на амортизациите с 16.8% на годишна база. Изменението е под темпа на нарастване на приходите и заедно със задържането на разходите за лихви, доведе до изпреварващ ръст на нетната печалба и повишение на рентабилността до 10.54% (Q1 2023: 7.78%). Реализираната нетна печалба е в размер на 13.4 млн. лв. (Q1 2023: 8.2 млн. лв.), ръст от 63.6% на годишна база.

Структура на разходите

В хил. лв.	Q1 22	Q1 23	Q1 24	Изменение 23/22	Изменение 24/23
Разходи за материали	4 087	4 727	4 592	15.7%	-2.9%
Разходи за външни услуги	46 533	57 826	69 361	24.3%	19.9%
Разходи за персонала	18 949	24 002	26 952	26.7%	12.3%
Други оперативни разходи	775	1 067	1 506	37.7%	41.1%
Разходи за амортизации	7 419	8 204	9 586	10.6%	16.8%
ЕБИТДА	16 903	18 052	25 167	6.8%	39.4%
ЕБИТ	9 484	9 848	15 581	3.8%	58.2%
Нетна печалба	8 025	8 220	13 449	2.4%	63.6%

Увеличението на лихвените нива доведе до повишение на разходите за лихви с 63.3% до 733 хил. лв. (Q1 2023: 446 хил. лв.). Повишението на лихвените нива има минимален ефект – увеличението на лихвите по задълженията се компенсира от генерираната положителна доходност от свободните парични средства. Нетните лихвени разходи са 511 хил. лв. или увеличение с 14.3% на годишна база.

Размерът на лихвените задължения се понижава с 1.2 млн. лв. спрямо 31.03.2023 г. до 92.6 млн. лв. към 31.03.2024 г.

1.3 Парични потоци

Паричният поток от оперативна дейност (ППО) е в размер на 7.4 млн. лв. (Q1 2023: 4.5 млн. лв.). ППО е под обичайното за годината, поради намалението на задълженията по наложени платежи, през януари.

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 2.25 млн. лв., основно по инвестициите в оборудване и развитие на точките за доставки в Румъния.

Плащанията по лизингови договори са в размер на 5.66 млн. лв., което понижава лихвените задължения до 92.6 млн. лв. (31.12.2023: 94 млн. лв.).

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.

Макроекономически 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 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 фиксиран 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 Спиди 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 31 март 2024 г.

	<i>Приложения</i>	31.03.2024	31.12.2023
		BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	3	126 476	126 228
Репутация и други нематериални активи	4	29 132	29 930
Активи по отсрочени данъци		541	542
Други нетекущи активи		1055	2 370
Общо нетекущи активи		157 204	159 070
Текущи активи			
Материални запаси	6	838	879
Търговски вземания	7	74 836	57 780
Други вземания и предплатени разходи	8	5 076	4 623
Парични средства и парични еквиваленти	9	39 634	50 489
Общо текущи активи		120 384	113 771
ОБЩО АКТИВИ		277 588	272 841
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10.1	5 378	5 378
Резерви	10.2	18 338	18 338
Неразпределена печалба	10.4	95 527	82 078
Сума на собствения капитал		119 243	105 794
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни лихвени задължения	11	64 397	64 871
Отсрочени данъчни пасиви		165	165
Получени заеми от други финансови институции		4579	4965
Дългосрочни задължения към персонала, други		1844	2357
Общо нетекущи пасиви		70 985	72 358
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочни лихвени задължения	11	23 663	23 624
Търговски задължения	12	27 917	34 893
Задължения към персонала и за социално осигуряване	12	13 479	12 303
Задължения за данъци	12	6 181	4 692
Задължения към доверители		15 609	18597
Други текущи задължения	12	511	580
Общо текущи пасиви		87 360	94 689
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		277 588	272 841

ГРУПА СПИДИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 31 март 2024 г.

	Приложения	31.03.2024 BGN'000	31.03.2023 BGN'000
Приходи	13	125 278	104 011
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	14	2 300	1 663
Разходи за материали и консумативи	15	(4 592)	(4 727)
Разходи за външни услуги	16	(69 361)	(57 826)
Разходи за персонала	17	(26 952)	(24 002)
Разходи за амортизация	3, 4	(9 586)	(8 204)
Други оперативни разходи	18	(1 506)	(1 067)
Печалба от оперативна дейност		15 581	9 848
Финансови приходи	19	222	2
Финансови разходи	20	(733)	(458)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(511)	(456)
Печалба преди данъци		15 070	9 392
Разход за данък върху печалбата	21	(1 621)	(1 172)
Нетна печалба за годината		13 449	8 220
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които няма да бъдат реклафицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на пасиви по планове с дефинирани пенсионни доходи			
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности			
		-	-
<i>Компоненти, които могат да бъдат реклафицирани в печалбата или загубата</i>			
		-	-
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци			
		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		13 449	8 220

	Приложения	
	31.03.2024 BGN'000	31.03.2023 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	163 394	114 188
Плащания към доставчици	(122 806)	(78 686)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(24 483)	(21 268)
Платени за данъци (без данъци върху печалбата)	(6 447)	(4 918)
Платени данъци върху печалбата	(46)	(1 080)
Други (плащания)/постъпления, нетно	(2 260)	(3 725)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	7 352	4 511
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на машини и оборудване	(2 247)	(1 468)
Постъпления от продажба на машини и оборудване	76	148
Предоставени заеми на свързани лица	(9 779)	-
Възстановени заеми, предоставени на свързани лица	-	-
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	155	-
Покупка на инвестиции	(587)	(587)
Парични потоци от бизнескомбинации-вливане	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(12 382)	(1 907)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по лизинг	(5 016)	(3 390)
Постъпления на заеми от други финансови институции		
Изплащане на заеми от други финансови институции	(652)	
Изплащане на банкови заеми		
Платени лихви и такси по получени заеми	(15)	(23)
Изплатени дивиденди	-	
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(5 683)	(3 413)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(10 713)	(809)
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	8	(165)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	50 339	54 915
Парични средства и парични еквиваленти на 31 март	39 634	53 941

9

ГРУПА СПИДИ
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.03.2024 Г.

	Основен капитал	Премии 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>						
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	(28 310)	(21 510)
<i>Резерви</i>			77		(77)	(77)
<i>Дивиденди</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>						
Разпределение на печалбата за:	-	-	-	-	-	-
<i>Резерви</i>						
<i>Дивиденди</i>	-	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:	-	-	-	-	13 449	13 449
<i>Нетна печалба за годината</i>	-	-	-	-	13 449	13 449
<i>Други компоненти на всеобхватния доход, нетно от данъци</i>	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2024 г.	5 378	19 565	615	(1 842)	95 527	119 243

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	5 946	2 097	991	102	1 077	10 213
Трансфер	-	2 830	-	-	(2 830)	-
Отписани	(1 033)	(1 064)	(775)	-	(121)	(2 993)
Разходи за амортизация	(4 079)	(1 230)	(2 505)	(413)	(350)	(8 577)
Отписана амортизация	552	566	415	-	72	1 605
Ефект от валутни преизчисления	-	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 31 март 2024	64 844	14 940	31 903	5 336	9 453	126 476
към 31 март 2024 г.						
Отчетна стойност	122 962	29 032	79 052	14 891	17 847	263 784
Натрупана амортизация	(58 118)	(14 092)	(47 149)	(9 555)	(8 394)	(137 308)
Балансова стойност	64 844	14 940	31 903	5 336	9 453	126 476

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			971		971
Отписани			(758)	(2)	(760)
Разходи за амортизация		(436)	(573)		(1 009)
Отписана амортизация					-
Ефект от валутни преизчисления	-	-	-	-	-
Балансова стойност към 31 март 2024	18 365	6 623	4 144	-	29 132
към 31 март 2024 г.					
Отчетна стойност	18 365	19 185	19 863	-	57 413
Натрупана амортизация	-	(12 562)	(15 719)	-	(28 281)
Балансова стойност	18 365	6 623	4 144	-	29 132

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 31 март 2024г. в стойността на материалните запаси са включени:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Материали	604	649
Гориво	234	230
Общо	838	879

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	75 566	41 798
Обезценка	(730)	(2 501)
Вземания от клиенти, нетно	74 836	39 297
<i>в т.ч. вземания от свързани лица (Приложение № 29)</i>	<i>27 107</i>	<i>2 786</i>

8. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Другите краткосрочните вземания и предплатени разходи включват:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Предплатени разходи	1 766	2 174
Предоставени депозити	2 113	879
Вземания от доверители	-	-
Данъци за възстановяване	618	809
Други вземания	579	761
Общо	5 076	4 623

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в трезори	3 932	8 928
Парични средства в разплащателни сметки	35 644	41 396
Парични средства в брой	59	165
Общо	39 634	50 489

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**10.1 АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ**

Към 31.03.2024 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 31 март 2024	5 377 619	5 377 619

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

	31.03.2024		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

	31.03.2024	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 законовите изисквания законовият резерв следва да достигне минимум 10% от стойността на регистрирания капитал. Тези резерви не са разпределяеми.

10.3 ПРЕМИЕН РЕЗЕРВ

	31.03.2024	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 на една акция 23 лв.

ГРУПА СПИДИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.03.2024 Г.

Резервът от преизчисление във валутата на представяне на чуждестранни дейности в размер на 1 842 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:	31.03.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Салдо на 1 януари	82 078	70 852
Нетна печалба за годината	13 449	39 469
Разпределение на печалбата за дивиденди	-	(28 233)
Актюерски загуби от последващи оценки, нетно от данък	-	67
Други изменения	-	(77)
Салдо на 31 декември	95 527	82 078
<i>неразпределена печалба</i>	<i>82 078</i>	<i>42 609</i>
<i>текуща печалба за годината</i>	<i>13 449</i>	<i>39 469</i>

11. ЛИХВОНОСНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Лихвоносните задължения към 31 март 2024 включват:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Задължения по придобиване на инвестиции	-	580
Задължения по лизинг	85 168	85 355
Други нетекущи задължения	7 471	8 105
Общо	92 639	94 040
<i>нетекущи задължения</i>	<i>68 976</i>	<i>69 836</i>
<i>текущи задължения</i>	<i>23 663</i>	<i>24 204</i>

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2024г. търговските и други задължения включват:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Търговски задължения	27 153	33 472
Търговски задължения със свързани лица	764	1 421
Задължения към персонала	10 489	9 457
Задължения към осигурителни институции	2 990	2 846
Данъчни задължения	6 181	4 692
Други задължения	16 120	18 597
<i>В т.ч. задължения за дивиденди</i>	-	-
Общо	63 697	70 485

13. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на групата включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от куриерски услуги	125 278	104 011
Общо	<u>125 278</u>	<u>104 011</u>

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи на групата включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наем МПС	1 375	1 075
Други приходи	925	588
Приходи от финансираня	-	-
Общо	<u>2 300</u>	<u>1 663</u>

15. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали и консумативи включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за горива	2 890	2 923
Разходи за материали по доставки	1 158	1 200
Разходи за офис материали и консумативи	258	163
Разходи за униформено облекло	16	38
Разходи за ИТ консумативи	203	355
Разходи за предпазни средства и консумативи	-	-
Други разходи	66	48
Общо	<u>4 591</u>	<u>4 727</u>

16. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за подизпълнители	60 507	50 001
Разходи за наеми	118	222
Разходи за комуникации и комунални услуги	2 560	2 347
Разходи за поддръжка на автомобили	1 335	1 065
Разходи за застраховки	685	580
Разходи за поддръжка на офиси и складове	812	677
Разходи за обучение на персонала	52	36
Разходи за маркетинг	287	254
Разходи за одит, консултантски и други услуги	762	110
Други разходи	977	1 419
Разходи за такси	1 266	1 115
Общо	<u>69 361</u>	<u>57 826</u>

17. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за възнаграждения	22 301	19 761
Разходи за осигурителни вноски	4 651	4 241
Общо	<u>26 952</u>	<u>24 002</u>

18. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за обезщетения за пратки	399	309
Разходи за представителни цели	122	209
Други разходи	985	549
	<u>1 506</u>	<u>1 067</u>

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	222	2
Общо	<u>222</u>	<u>2</u>

20. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи на дружеството включват:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	733	449
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	-	9
Общо	<u>733</u>	<u>458</u>

21. ДАНЪЦИ

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

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	15 070	9 392
Увеличение		
Намаление		
Финансов резултат след данъчно преобразуване	15 070	9 392
Данък печалба	(1 621)	(1 172)
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	(1 621)	(1 172)
Балансова печалба след данъци	13 449	8 220

22. ДОХОД НА АКЦИЯ И ДИВИДЕНТИ**22.1 Доход на акция**

Доходът на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на дружеството.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение е представен както следва:

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
	BGN'000	BGN'000
Печалба, подлежаща на разпределение /в хил.лв./	13 449	8 220
Среднопретеглен брой акции	5 377 619	5 377 619
Доход на акция /в лв. за акция/	2.50	1.53

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 SERVICE 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

ГРУПА СПИДИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.03.2024 г.

Индустиален Парк Загоре ЕООД (предишно Пит Бокс ЕООД)	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Омникар Ауто ООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Омникар БГ ЕООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Винарско имение Драгомир ООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Омникар Рент ООД	Дружество, свързано чрез ключов персонал
Ен Ер Джи Моторс ЕООД (предишно Омникар Тракс ЕООД)	Дружество, свързано чрез ключов персонал

Търговски и други вземания от свързани лица

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дружества под общ контрол	1 615	2 688
Вземания от дружество-майка	-	98
Общо	1 615	2 786

Търговски и други задължения към свързани лица

Задълженията към свързаните лица включват:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN '000	BGN '000
Търговски задължения, в т.ч.	764	1 421
Задължения към дружества под общ контрол	540	1 421
Задължения към дружества, свързани чрез ключов управленски персонал	224	-
Други задължения, в т.ч.:	148	148
Депозити на членове на Съвета на директорите	148	148
Общо	912	1 569

Задълженията по депозити от членове на Съвета на директорите в размер на 148 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

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN '000	BGN '000
Дружества под общ контрол	4 560	852
Дружество-майка	-	-
Дружества, свързани чрез ключов управленски персонал	17	-

Доставки от свързани лица

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN '000	BGN '000
Дружества под общ контрол	1 743	17
Дружество-майка	-	-
Дружества, свързани чрез ключов управленски персонал	1 416	-

Предоставен депозит

Към 31 март 2024г. вземанията на дружествата по предоставени депозити са както следва:

	31.03.2024	31.12.2023
	BGN'000	BGN'000
Геопост СА, Франция	25 493	15 697
в т.ч.		
- главница	25 477	15 647
- лихва	16	50
Общо	25 493	15 697
<i>в т.ч. текуща част</i>	<i>25 493</i>	<i>15 697</i>
<i>в т.ч. нетекуща част</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Получени лихви от свързани лица

	31.03.2024	31.03.2023
	BGN '000	BGN '000
Дружество -майка	155	-

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