

## 1. Информация за дружеството

Лавена АД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. Шумен, ж.к.Индустриален. Дружеството е вписано в Търговския регистър на 26.02.2008 година с ЕИК 837066835.

Съдебната регистрация на дружеството е от 20.08.1991 г., решение № 48/1991 г. на Шуменски окръжен съд.

### 1.1. Собственост и управление

Лавена АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Към 31.03.2019 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	%
Балтимор ООД	74.96
Други юридически лица	13.22
Физически лица	11.82

Лавена АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове, както следва:

Константин Шаламанов	Председател
Стела Йорданова	Зам.председател
Радостина Манахова	Член

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Константин Шаламанов.

Прокуристи на дружеството са Галина Дишовска и Силвия Дишлева-Атанасова, които упражняват правата си както лично, така и заедно.

Одитният комитет подпомага работата на Съвета на директорите, има роля на лица натоварени с общо управление, които извършват мониторинг и надзор над вътрешната контролна система, управлението на риска и системата на финансово отчитане на дружеството.

Одитният комитет има следния състав:

Димитър Ангелов Лулчев - регистриран одитор	Председател
Красен Иванов Пенков	Член
Спаска Методиева Кръстанова	Член

### 1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва производство и търговия в страната и чужбина с парфюмерийно-козметични и фармацевтични продукти и етерични масла.

Средно – списъчният брой на персонала в дружеството през първо тримесечие на 2019 г. е 122 работници и служители (2018 г.: 120).

## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

Настоящите обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г. са одобрени от Съвета на директорите на 23 април 2019 г.

### 2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

#### 2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на Лавена АД е изготвен на база Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2019 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

#### 2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя обичайно сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия отчетен период.

### 3. Имоти, машини и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земни	Сградни	Машини	Съоръжения	Трансп. средства	Обзавеждане и други	В процес на изграждане	Общо
Балансова стойност към 31 декември 2018	405	6,189	4,204	2,038	237	474	1,094	14,641
Балансова стойност към 31 март 2019	405	6,152	4,122	2,018	224	450	2,011	15,382

### 4. Дълготрайни нематериални активи

<i>В хиляди лева</i>	Програмни продукти	Права в/у собственост	В процес на въвеждане	Общо
Балансова стойност към 31 декември 2018	283	220	27	530
Балансова стойност към 31 март 2019	273	215	54	542

Правата върху собственост се състоят основно от търговски марки – национални и международни, и сертификации на дружеството по международни стандарти.

## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

### 5. Инвестиции в дъщерни дружества

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Лавена Агро ЕООД – 100 % от капитала	105	105
Лавена Мърчандайзинг ЕООД – 100 % от капитала	5	5
Общо	<u>110</u>	<u>110</u>

Предметът на дейност на дъщерните дружества е както следва:

Лавена Агро ЕООД: създаване на нови лавандулови насаждения, поддържане на съществуващите лавандулови насаждения и продажба на продукцията от собствено производство.

Лавена Мърчандайзинг ЕООД: маркетингови активности, мърчандайзингови услуги, пазарен мониторинг на козметичния сектор, разработване на търговски и промоционални политики и мероприятия, разработване и внедряване на всякакви техники приложими в пазарите на бързооборотни стоки, които увеличават пазарното проникване и продажбите, бранд мениджмънт, PR активности и други дейности

### 6. Други дългосрочни вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Предоставени дългосрочни заеми на дъщерно дружество	200	200
Общо	<u>200</u>	<u>200</u>

### 7. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Готова продукция	4,178	4,299
Незавършено производство	8	8
Материали	2,983	2,492
Общо	<u>7,169</u>	<u>6,799</u>

До 31 декември 2017 г. дружеството е прилагало подхода на реално понесените загуби при несъбираемост на база индивидуална оценка.

От 2018 г. дружеството прилага опростения подход на МСФО 9 за измерване на очаквани кредитни загуби по търговските вземания, като признава очаквани загуби за целия срок на инструмента за всички търговски вземания

## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

### 8. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Вземания от клиенти	2,968	2,278
Провизия за очаквани кредитни загуби	(8)	(8)
	<u>2,960</u>	<u>2,269</u>
Вземания по предоставени аванси	36	182
Вземания от свързани предприятия	112	83
Съдебни и присъдени вземания	16	16
Провизия за очаквани кредитни загуби	(16)	(16)
Обезценка на несъбираеми съдебни вземания	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
ДДС за възстановяване	222	343
Други вземания	-	3
Вземания от персонала	1	-
Предплатени разходи	79	100
Общо	<u>3,410</u>	<u>2,980</u>

### 9. Парични средства и еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Парични средства в разплащателни сметки	886	440
Блокирани парични средства за увеличение на капитала с емисия акции	-	4,304
Обезценка на парични средства	(3)	(3)
Нетно изменение на парични средства по сметки в банки	883	4,741
Парични средства в каса	4	4
Общо	<u>887</u>	<u>4,745</u>

### 10. Собствен капитал

#### Основен акционерен капитал

На 25.10.2018г. Съветът на директорите на „Лавена“ АД взе решение за увеличение на капитала от 8,319,506 лева на до 9,919,411 лева чрез публично предлагане на 1,599,905 (един милион петстотин деветдесет и девет хиляди деветстотин и пет) броя обикновени поименни безналични акции с право на 1 глас всяка, с номинална стойност 1 лев всяка, при общ размер на емисията 5,599,667.50 (пет милиона петстотин деветдесет и девет хиляди шестстотин шестдесет и седем лева и 50 ст.) лева.

С решение № 1116-Е от 04 декември 2018 г. Комисията за финансов надзор на Република България потвърди проспекта за първично публично предлагане на емисия в размер до 1,599,905 броя обикновени, безналични, поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 3,50 лева всяка, които да бъдат издадени от Лавена АД в

## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

резултат на увеличаване на капитала на дружеството, съгласно решение от 25.10.2018 г. на Съвета на директорите на дружеството.

Резултатите от публичното предлагане на 1,599.905 обикновени поименни безналични акции с право на 1 глас всяка, с номинална стойност 1 лев всяка са:

- Дата на успешно приключване на подписката: 24.01.2019 г.;
- Минимален брой записани и заплатени акции, при който предлагането се счита за успешно: минимум 1,000,000 броя нови акции;
- Общ брой записани акции: 1,599,904 броя обикновени поименни безналични акции с право на 1 глас всяка;
- Сума, получена срещу записаните акции: 5,599,664 лева;
- Разходи по предлагането: 32,400 лева.
- Предлагането приключи без затруднения, спорове и други подобни в процеса на търговията с права и записването на акции.

Увеличението на основния капитал на Лавена АД е вписано в Търговски регистър с №20190204175900 от дата 04.02.2019 г., а емисията от нови акции е вписана от Комисия за финансов надзор на Република България с решение № 249-Е от 12 февруари 2019 г

Увеличението на капитала на дружеството с описаната емисия обикновени акции е осъществено с оглед набиране на средства за дофинансиране на проект „Разширяване на производствена и складова сграда на „Лавена“ АД и погасяване на част от задълженията на дружеството към „Балтимор“ ООД.

Към 31 март 2019 г. регистрираният акционерен капитал на Лавена АД възлиза на 9,919,410 лв., разпределени в 9,919,410 безналични поименни акции с номинална стойност един лев за акция.

Към 31 март 2019 г. резервите на дружеството обобщено са представени в таблицата по-долу:

	<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Законови резерви, капитализирани от печалбата		832	832
Премиен резерв		3,968	-
Допълнителни резерви		5,576	4,913
Общо		<u>10,376</u>	<u>5,745</u>

### Основен доход на акция

	31 март 2019 г.	31 март 2018 г.
Нетна печалба за годината в хил.лв.	206	48
Брой акции	9,919,410	8,319,506
Основен доход на акция в лева	<u>0.020</u>	<u>0.006</u>

## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

### 11. Дългосрочни заеми

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Заеми от свързани предприятия	3,846	5,845
Банкови заеми	230	1,124
Общо	<u>4,076</u>	<u>6,969</u>

Заемите от свързани предприятия представляват предоставен от Балтимор ООД дългосрочен заем. Договорената сума на заема е до 3,500 хил.евро при 4% годишна лихва и краен срок на погасяване декември 2022 г.

Лавена АД има сключен договор за дългосрочен банков кредит - тип овърдрафт с договорена сума 1200 хил.лв., краен срок на погасяване юли 2020 г. и договорен лихвен процент едномесечен РЛП плюс надбавка 1.87 пункта. Към 31 март 2019 г. усвоената сума по овърдрафта е нула лева.

За обезпечаване на вземанията на банката кредитор са учредени залог на на машини и оборудване собственост на Лавена АД и залог на вземания на дружеството.

Лавена АД има сключен договор за инвестиционен банков кредит за сумата от 4 505 хил. лв. с краен срок на издължаване 01.03.2023 г. и лихва по кредита - РЛП за периода на действие на договора плюс 1,55 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 1,55 % годишно.

Инвестиционният кредит се предоставя за обезпечаване на строителството на обект „Разширение на производствена и складова сграда на Лавена АД“. Новоизградената сграда ще бъде разположена в границите на съществуващите площи, собственост на дружество „Лавена“ АД в град Шумен, находяща се в кв.369, УПИ VII по плана на град Шумен. Обезпеченията за предоставяне на кредита включват учредяване на договорна ипотека върху недвижимите имоти, собственост на „Лавена“ АД, находящи се в град Шумен, Община Шумен, област Шумен, Промислена зона, поземлен имот с идентификатор 83510.669.486 и площ на имота 55 789 кв.м., учредяване на особен залог на движими вещи и финансово обезпечение чрез залог върху вземания.

### 12. Задължения по финансов лизинг

Включените в отчета за финансовото състояние задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на автомобили и оборудване. Те са представени нетно от дължимата в бъдеще лихва и са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Срок – до една година	18	12
Срок – над една година	47	39
Общо	<u>65</u>	<u>51</u>

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в отчета за финансовото състояние като “други текущи задължения”.

## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

### 13. Краткосрочни заеми

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Инвестициони банкови кредити - краткосрочна част	-	77
Банков овърдрафт	-	557
Общо	-	634

### 14. Текущи търговски задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Задължения към свързани предприятия	24	-
Задължения към доставчици	1,208	1,529
Получени аванси	71	42
Общо	1,303	1,571

### 15. Задължения за данъци

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Данъци върху доходите на физическите лица	26	25
Корпоративен данък	23	-
Данъци върху разходите	1	2
Общо	50	27

### 16. Други текущи задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Получени суми срещу записани акции	-	4,304
Правителствени финансираня	141	141
Задължения към застрахователи	15	-
Задължения по финансов лизинг	20	20
Суми за права за връщане към акционери	12	-
Общо	188	4,465

### 17. Приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 март 2018 г.
Приходи от продажби на продукция	4,199	3,809
Приходи от предоставени услуги	11	12
Други приходи	6	12
Приходи от финансираня	35	1
Общо	4,251	3,834

## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

### 18. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 март 2018 г.
Възнаграждения на персонала	463	375
Осигурителни вноски	95	91
Общо	<u>558</u>	<u>466</u>

### 19. Финансови приходи/(разходи)

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2019 г.	31 март 2018 г.
Разходи за лихви по заеми	(5)	(10)
Разходи за лихви по заеми от свързани лица	(53)	(58)
Банкови такси	(7)	(12)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(21)	(33)
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	30	26
Общо	<u>(56)</u>	<u>(87)</u>

### 20. Свързани лица и сделки с тях

Свързани лица на Лавена АД през първо тримесечие на 2019 г.:

Балтимор ООД – мажоритарен собственик

Лавена Агро ЕООД – дъщерно дружество

Лавена Мърчандайзинг ЕООД – дъщерно дружество

Константин Димитров Шаламанов – Председател и Изпълнителен член на Съвета на директорите

Стела Кръстева Йорданова – Зам.председател на Съвета на директорите

Радостина Ангелова Манахова - Член на Съвета на директорите;

Галина Иванова Дишовска - Прокурист

Силвия Христова Дишлева – Атанасова - Прокурист

Към 31 март 2019 г. дружеството има следните неуредени разчети със свързани лица:

<i>В хиляди лева</i>	Вид на сделката	Неуреден разчет
Лавена Агро ЕООД	заем	200
Лавена Агро ЕООД	Продажба на активи	28
Лавена Агро ЕООД	Предоставени аванси	84
Общо вземания		<u>312</u>



## ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2019 г.

<i>В хиляди лева</i>	Вид на сделката	Неуреден разчет
Балтимор ООД	заем	3,846
Лавена Мърчандайзинг ЕООД	Услуги	24
Общо задължения		<u>3,870</u>

По извършените през тримесечието сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Главен счетоводител:

Юлиана Попова-Йосифова



Ръководител:

Галина Дишовска - Прокурист

