

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ЛАВЕНА" АД гр.Шумен
към 30 септември 2017 година

1. Учредяване и регистрация

Дружеството възниква с решение на Шуменският окръжен съд, който обявява, че на основание чл. 6, ал. 1 във връзка с чл. 174, ал. 2 от ТЗ с решение № 48 от 20.08.1991г. по т. д № 48/1991г. вписва в търговския регистър акционерно дружество "Лавена" АД със седалище Шумен, с предмет на дейност: производство и търговия в страната и в чужбина с парфюмерийно-козметични и фармацевтични продукти и етерични масла.

Капиталът на дружеството - майка е в размер на 266,652 лева, разпределен на 266,652 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Акционерното дружество се управлява от Съвет на директорите (едностепенна система) в състав Константин Димитров Шаламанов - Изпълнителен член и председател на СД, Петър Александров Тренев - Зам. председател на СД, Димитър Иванов Найденов - член на СД.

С Решение по Протокол № 11 от 16.09.2011г. на Съвета на директорите, дружеството - майка се представлява от изпълнителния директор Константин Димитров Шаламанов. Назначени са двама прокуристи на дружеството - майка Галина Иванова Дишовска и Силвия Христова Дишлева - Атанасова. Правата на прокуристите се упражняват както лично така и заедно.

Дружество "ЛАВЕНА" АД е вписано в регистъра по ЕИК/БУЛСТАТ под № 837066835.

„ЛАВЕНА“ АД притежава 100% от капитала на „ЛАВЕНА АГРО“ ЕООД, гр.Шумен, вписано в регистъра по ЕИК/БУЛСТАТ под № 200494177 и представлявано от Константин Димитров Шаламанов, отчета на което е включен в настоящия консолидиран годишен финансов отчет.

„ЛАВЕНА“ АД притежава 100% от капитала на "Лавена Мърчандайзинг" ЕООД - София, вписано в регистъра по ЕИК/БУЛСТАТ под № 200760724 и представлявано от Константин Димитров Шаламанов, отчета на което е включен в настоящия консолидиран годишен финансов отчет.

На 02.06.2017 г. Съветът на директорите на Лавена АД взе решение капиталът на дружеството да бъде увеличен от 266 652 лева на до 319 982 (триста и деветнадесет хиляди деветстотин осемдесет и два) лева, чрез издаване на 53 330 (петдесет и три хиляди триста и тридесет) броя обикновени, безналични, поименни акции с право на глас и номинална стойност от 1 (един) лев всяка и с емисионна стойност 79 (седемдесет) лева всяка.

Публичното предлагане (подписката) стартира на 16.08.2017 г. и приключи успешно на 04.10.2017г. В рамките на подписката бяха записани и заплатени 53 329 броя (петдесет и три хиляди триста двадесет и девет) броя нови обикновени безналични акции, с номинална стойност от 1 (един) лев при единична емисионна стойност от 79 (седемдесет и девет) лева всяка. Общата емисионна стойност на новите акции в размер на 4 212 991 (четири милиона двеста и дванадесет хиляди и деветстотин деветдесет и един) лева бе внесена по специално откритата набирателна сметка на „ЛАВЕНА“ АД.

Към 30.09.2017 г. по набирателната сметка на Лавена АД бяха внесени 4 085 485 лв., които във финансовите отчети на дружеството са показани като блокирани парични средства в актива на баланса и като други текущи задължения в пасива.

Настоящият консолидиран финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 28 ноември 2017 година.

2. Счетоводна политика

В края на 2015 г. в дружеството-майка беше внедрена система за управление на бизнес процесите и ресурсите в компанията, с цел ефективно управление на всички дейности, свързани с финанси и счетоводство, продажби и маркетинг, производство, доставки, складово стопанство, планиране, човешки ресурси и бизнес анализи.

Същевременно при оценката на себестойността беше възприет метода на стандартната себестойност за разходите. Стандартната себестойност взема предвид нормалните нива на материали и доставки, труда, ефикасността и използването на капацитета. Те се преразглеждат ежемесечно и ако е необходимо, се преизчисляват съобразно новите условия на годишна база. Непреките и постоянни разходи се включват(абсорбират) в себестойността на база на производствените часове вложен труд.

2.1. База за изготвяне

Консолидирания финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разясняване на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС).

За текущата година групата дружества са приели всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респективно от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен консолидиран отчет за финансовото състояние (баланс), които са съобразени с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) - МСС 1 *Представяне на финансовите отчети*.

Предприятията от групата осъществяват счетоводството си на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в Закона за счетоводството и утвърден от ръководствата на предприятията индивидуални сметкоплани.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Дружествата от групата водят своите регистри в български лева, които приемат като тяхна отчетна валута за представяне. Данните в консолидирания отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този консолидиран финансов отчет за предходен период.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват) с цел да се получи по-добра съпоставимост на данните спрямо промени в представянето в текущата година, съобразно изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) - МСС 1 *Представяне на финансовите отчети*.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Представянето на консолидиран финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.4. Фактори на финансовите рискове

Дейността на групата дружества води до възникването на различни финансови рискове, включително такива, свързани с валутните рискове, лихвените проценти, кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска се фокусира върху променливостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалните негативни ефекти върху финансовия резултат от дейността.

Ръководствата на дружествата не предприемат сделки със спекулативен характер, които нямат връзка с търговската, инвестиционната и финансовата им дейност.

2.4.1. Валутен риск

Дружествата от групата осъществяват дейността си приоритетно в България, но понастоящем е изложено на риск от курсови разлики поради това, че съхранява част от паричните си средства в чуждестранна валута. Ръководствата строго наблюдават и вземат мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.4.2. Ликвиден риск

Ръководствата на дружествата от групата управляват ликвидния риск като следят прогнозните парични потоци и осигурява поддържането на достатъчно банкови улеснения, които да могат да бъдат използвани при потенциален недостиг на парични ресурси.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние (баланса)

2.5.1. Нетекущи материални активи

Нетекущите материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Някои от дълготрайните материални активи са били преоценявани с проценти обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство до края на 2001г. и след тази дата, при което в дружеството - майка е формиран преоценен резерв.

С последващите разходи, свързани с отделен материален нетекущ актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно групата да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Групата предприятия са възприели нетекущите материални активи да се представят съгласно МСС 16 *Имоти, машини, съоръжения и оборудване* по препоръчителния подход - цена на придобиване без всички натрупани амортизации, както и натрупаните загуби от обезценка на активите.

В групата е възприет стойностен праг за отчитане на нетекущите материални активи 700лв., който се прилага за придобитите нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи след 01.01.2008 г.

При изваждане от употреба на нетекущите материални активи е възприето те да се отписват по балансова стойност. Възникналата печалба или загуба от този акт да се признава в консолидирания отчет за всеобхватния доход за текущия период.

2.5.2. Нетекущите нематериални активи е възприето да се представят съгласно МСС 38 *Нематериални активи* по препоръчителния подход - цена на придобиване, намалена с начислената амортизация, както и евентуално признатата обезценка.

2.5.3. Инвестициите е възприето да се оценяват по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност.

2.5.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на средно претеглената цена.

Дружеството-майка прилага като текуща оценка „стандартна производствена себестойност“ по отношение на готовата продукция, полуфабрикатите и незавършеното производство, и респ. „стандартната доставна себестойност“ - за основните суровини и материали за производството. В края на всеки отчетен период ръководството извършва анализ на факторите, довели до формиране на отклонения при:

а) доставка на суровини и материали за производството - чрез сравнение между фактическите и стандартните доставни разходи;

б) производството на готова продукция, полуфабрикати и незавършено производство

- чрез сравнение между фактическите и стандартните производствени разходи.

При необходимост се извършват корекции на оценката на наличните материални запаси във финансовия отчет.

Себестойността на продукцията се определя по метода на „стандартната себестойност за разходите“. Стандартната себестойност взема предвид нормалните нива на материали и доставки, труда, ефикасността и използването на капацитета. Те се преразглеждат ежемесечно и ако е необходимо, се преизчисляват съобразно новите условия на годишна база. Непреките и постоянни разходи се включват (абсорбират) в себестойността на база на производствените часове вложен труд.

В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите. Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

2.5.5. Вземанията в лева е възприето да се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30 септември 2017 година.

2.5.6. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. При придобиването на чуждестранна валута е възприето да се прилага обменният курс на БНБ към датата на получаването им. Възникналите през годината и в края на годината курсови разлики се отчитат като текущи разходи/приходи. В консолидирания отчет за финансовото състояние (баланса) тя се представя по заключителния курс на БНБ към 30 септември 2017 година. За целите на съставянето на консолидирания отчет за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.5.7. Основният капитал се представя по неговата номинална стойност, в съответствие с възприетата финансова концепция за поддържане на капитала и е актуална със съдебната регистрация на предприятието.

На 12.06.2013 г. в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписвания, по партидата на „Лавена“ АД с вписване №20130612171536 е вписано увеличение на капитала на дружеството от 200,000 (двеста хиляди) лева на 266,652 (двеста шестдесет и шест хиляди шестстотин петдесет и два) лева, чрез издаването на новите 66,652 (шестдесет и шест хиляди, шестстотин петдесет и два) обикновени, поименни, безналични, свободно прехвърляеми акции с право на глас и с номинална стойност от 1 (един) лев всяка и емисионна стойност в размер на 40 (четиридесет) лева всяка. Към 30 септември 2017 година внесенят напълно основен капитал е в размер на 266 652 лв.

Основни акционери в дружеството-майка са:

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| ○ „Балтимор“ ООД, притежаващо | 74,61 % от капитала; |
| ○ Други юридически лица, притежаващи | 13,57 % от капитала; |
| ○ Други физически лица, притежаващи | 11,82 % от капитала. |

Членовете на Съвета на директорите и прокуристите притежават общо 0,71% от капитала на дружеството - майка.

2.5.8. Като Преоценъчен резерв в консолидирания отчет за финансовото състояние (баланса) на групата дружества е представен резултатът от извършените през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството - майка нетекущи материални активи. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал (неразпределена печалба или допълнителни резерви) след освобождаването от съответния актив.

2.5.9. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а за тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30 септември 2017 година.

2.5.10. Провизии се признават при наличието на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.6. Амортизация и обезценка на нетекущите активи

Амортизацията на нетекущите активи (материални и нематериални) в групата са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководствата на дружествата както следва:

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| ○ земи | не се амортизират |
| ○ сгради | 50 години |
| ○ съоръжения | 10-50 години |
| ○ машини и оборудване | 5-15 години |
| ○ офис обзавеждане | 6-7 години |

○ транспортни средства	10 години
○ автомобили	5 години
○ компютърна техника	3-10 години
○ програмни продукти	5-10 години
○ патенти и лицензи	3-7 години
○ трайни насаждения	5-7 години

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Преносната стойност на нетекущите активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Групата предприятия са възприели за приход - нарастването на икономическата изгода през отчетния период под формата на придобиване на активи или намаляване на пасивите, което води до нарастване на собствения капитал, освен онова, което подлежи на разпределяне между собствениците на капитала, и преоценката, отразена в собствения капитал.

Групата предприятия са възприели за - разход - намаляването на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън предприятието или намаляване на активите, или увеличаване на пасивите, което води до намаляване на собствения капитал, отделно от това, което подлежи на разпределяне между собствениците на капитала, и преоценката, отразена в собствения капитал.

Приходите от продажбите и разходите за продължаващи дейности е възприето да се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях съобразно МСС 2 - *Материални запаси*, както и СС 18 - *Приходи*. Приходите и разходите в чуждестранна валута е възприето да се посочват по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство групата дружества дължат данък върху печалбата в размер на 10% върху данъчната печалба.

Данъчните временни разлики възникват, когато приходи или разходи са признати за данъчни цели в година, различна от годината на счетоводното им отчитане. В резултат на тях се представят и активите и пасивите по отсрочени данъци. Същите намират отражение в отчета за всеобхватния доход.

3. Нетекущи материални активи

ХИЛ. ЛВ.

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗЕМЯ	СГРАДИ	МАШИНИ	СЪОРЪЖЕ- НИЯ	БИОЛОГ. АКТИВИ	ТРАНСП. СРЕДСТВА	ОБЗА- ВЕЖДАНЕ	АКТИВИ В СТРОИТ.	ОБЩО ДМА
Балансова стойност на 30.09.2017	405	6 433	3 557	2 138	-	380	592	53	13 558

**Консолидиран финансов отчет на "ЛАВЕНА" АД
за трето тримесечие на 2017г.**

4. Нетекущи нематериални активи

ХИЛ. ЛВ.

ПОКАЗАТЕЛИ	ПРОГРАМНИ	ПРАВА В/У	ПОДОБРЕНИЯ	РАЗХОДИ ЗА	ОБЩО
	ПРОДУКТИ	СОБСТВЕНОСТ	В/У НАЕТИ ДА	ПРИДОБИВАНЕ	ДНМА
Балансова стойност					
на 30.09.2017	271	167	-	522	960

Нетекущите нематериални активи се състоят от програмни продукти и лицензи, необходими за производствената дейност на дружеството - майка, както и разходи за подобрения върху наети активи на дъщерните дружества.

5. Инвестиции налични за продажба

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА			
	30.09.2017г.		31.12.2016г.	
	%	хил.лв.	%	хил.лв.
"Лавена Агро" ЕООД - Шумен	100%	105	100%	105
"Лавена Мърчандайзинг" ЕООД - София	100%	5	100%	5
Общо:		110		110

Дружеството - майка притежава дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като инвестиции, отчетени по метода на собствения капитал, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През периода не е получило дивидент от своите инвестиции.

6. Материални запаси

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	хил.лв.	хил.лв.
Готова продукция	4 150	3 932
Стоки за продажба		-
Незавършено производство	48	51
Суровини и амбалажи	2 043	1 444
Други	191	133
Общо:	6 432	5 560

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват в дружеството-майка по „стандратната доставна себестойност”. Материалните запаси в дъщерните дружества при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на средно претеглената цена.

**Консолидиран финансов отчет на "ЛАВЕНА" АД
за трето тримесечие на 2017г.**

7. Търговски и други вземания

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	хил.лв.	хил.лв.
Текущи, в т. ч.:		
Вземания от клиенти	3 967	1 513
Вземания по предоставени аванси	115	187
Съдебни вземания, нетно	26	27
Други вземания		12
Общо търговски и други вземания:	4 108	1 739
Данъчни вземания в т.ч.:	141	190
Общо текущи вземания :	4 249	1 929

8. Парични средства

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лева	84	29
Парични средства в чуждестранна валута	141	273
Блокирани парични средства	4 104	
Общо:	4 329	302

9. Заеми и други нетекущи задължения

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	хил.лв.	хил.лв.
Нетекущи задължения		
Кредити от свързани предприятия	6 845	6 845
Към банки	1 084	3 432
Търговски заеми		
Пасиви отсрочени данъци	5	
По лизинг	130	26
Финансирания	1 616	1 164
Общо:	9 680	11 467
Текущи задължения		
Кредити от свързани предприятия	-	-
Към банки и нефинансови институции	2 666	1 274
Финансирания	21	18
По лизинг	37	116
Общо:	2 724	1 408

Дружеството-майка ползва дългосрочен заем, предоставен от „Балтимор“ ЕООД за обезпечаване нуждите от оборотни средства. Съгласно договореностите между страните заемът е отпуснат в размер до 3 500 000 €, при 4% годишна лихва с краен срок за погасяване 14.12.2022г. Усвоената част към 30.09.2017 година е 3 500 000 € по легова равностойност 6 845 хил.лв.

„Лавена“ АД има сключен Договор за банков инвестиционен кредит в размер на 2 045 000 € (два милиона и четиридесет и пет хиляди евро) с банков кредитор. Кредитът е със срок на погасяване 25.12.2018г. Дългът по кредита се олихвява с годишна лихва - 3М EURIBOR плюс надбавка 2,25 пункта годишно. Кредитът се предоставя за финансиране до 53% от разходите без ДДС за изграждане на Нова производствена и складова сграда с приемни и административни зони. За обезпечаване на посоченото вземане, в полза на

банката - кредитор е учредена договорна ипотека върху недвижимите имоти, собственост на „ЛАВЕНА“ АД, находящи се в град Шумен.

„Лавена“ АД има сключен Договор за банков инвестиционен кредит в размер на 424000 € (четири стотин двадесет и четири хиляди евро) с банков кредитор. Кредитът е със срок на погасяване 25.07.2018г. Договорът се предоставя с цел финансиране на одобрен инвестиционен проект по ОП „Развитие на Конкурентоспособността на Българската Икономика 2007 - 2013“, Мярка BG161PO003 - 2.3.02 "Енергийна ефективност и зелена икономика", на основание подписан Договор за безвъзмездна финансова помощ с Министерство на Икономиката и Енергетиката и Лавена АД № BG161PO003-2.3.02-0466-C0001г.

„Лавена“ АД има сключен договор за овърдрафт по разплащателна сметка в размер на 1185000 лева със срок на погасяване 24.03.2017 г., като срокът може да бъде удължен за следващите 3 години с краен срок 24.03.2020 г. Усвоената част от овърдрафта се олихвява с годишен лихвен процент равен на 1 месечен SOFIBOR + надбавка 1.90%, но не по-малко от 1.90%.

За обезпечаване вземането на банковия кредитор по отпуснатия кредит и издадената банкова гаранция „Лавена“ АД се учреди залог на машини и оборудване, предмет на проекта, залог на субсидията по проекта и залог на вземанията на дружеството по реда на ЗДФО.

Лавена“ АД има сключен Договор за банков инвестиционен кредит по проект ОП Иновации и конкурентоспособност в размер на 848600 лева, със срок на погасяване 25.1.2022 г. Дългът по кредита се олихвява с годишна лихва 1 месечен SOFIBOR + надбавка 2.15%, но не по-малко от 2.15%.

„Лавена“ АД има сключен договор за търговски заем под формата на кредитна линия в размер на 600 000 € със срок на погасяване 31 октомври 2017 година и годишна лихва 2,3%, платима в края на договора за ефективно използваната сума, за съответните дни. Заемът е върнат изцяло, ведно с дължимите лихви през м.Октомври 2017 г.

„Лавена“ АД има сключен договор за търговски заем под формата на кредитна линия в размер на 500 000 € със срок на погасяване 31 октомври 2018 година и годишна лихва 2,3%, платима в края на договора за ефективно използваната сума, за съответните дни. Усвоената част към 30.09.2017 година е 200 000 евро.

Към 30.09.2017 година предприятията в групата са наематели по лизингови финансови договори, за които се оповестява следната информация: сумата на задълженията по лизингови договори е 173 х.лв.

10. Правителствени дарения

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Наличност към 1 януари	1 182	860
Начислени през годината	459	334
Освободени през годината	(4)	(12)
Наличност към края на периода	1 637	1 182

Правителствените дарения са свързани с преотстъпени корпоративни данъци на дружеството - майка, обвързани с условие за инвестиране в дълготрайни активи, амортизацията от които се признава като дарение освободени през годината и тази част намира отражение в отчета за всеобхватния доход.

11. Отсрочени данъци

В дружеството - майка са признати отсрочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията, на базата на сравняването на счетоводните и данъчните стойности на следните активи и пасиви:

ВИДОВЕ ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ/ПАСИВИ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Отсрочени данъчни активи		
- от неизползвани отпуски	3	3
- от приходи по ЗДДФЛ		1
- от загуби за пренасяне	10	10
Общо отсрочени данъчни активи:	13	14
Отсрочени данъчни пасиви		
- от преоценъчен резерв		
- от загуби за пренасяне		
- от амортизации	(5)	(5)
Общо отсрочени данъчни пасиви:	(5)	(5)
Компенсирани данъчни активи:	8	9

12. Търговски и други задължения

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Задължения към свързани лица	5	
Задължения към доставчици	627	690
Получени аванси	12	12
Задължения към персонала	159	153
Задължения към социалното осигуряване	57	49
ДДС за внасяне		14
Задължения за други данъци	239	25
Други	33	76
Общо:	1 132	1 019

13. Приходи от продължаващи дейности

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	30.09.2016г. хил.лв.
Продажба на готова продукция	14 640	10 760
Продажба на стоки		
Предоставени услуги	45	37
Приходи от продажби - общо	14 685	10 797
Други приходи	92	133
<i>в т.ч. от: продажба на ДМА</i>	39	1
<i>продажба на МЗ</i>	10	10
<i>други</i>	36	106
<i>финансирания</i>	7	16
Общо:	14 777	10 930

**Консолидиран финансов отчет на "ЛАВЕНА" АД
за трето тримесечие на 2017г.**

14. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	30.09.2016г. хил.лв.
Стоки	-	
Материални запаси	(25)	(35)
Дълготрайни активи	(12)	(1)
Общо:	(37)	(36)

15. Разходи за суровини и материали

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	30.09.2016г. хил.лв.
Горива и смазочни материали	(66)	(61)
Разходи за суровини и амбалаж	(7 536)	(5 889)
Резервни части	(13)	(19)
Рекламни материали	(99)	(55)
Други	(231)	(211)
Общо:	(7 945)	(6 235)

16. Разходи за персонала

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	30.09.2016г. хил.лв.
Разходи за заплати	(1 375)	(1 216)
Разходи за социално осигуряване	(322)	(287)
Общо:	(1 697)	(1 503)

17. Финансови приходи /разходи/ и финансираня

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г. хил.лв.	30.09.2016г. хил.лв.
Финансови приходи (разходи)		
Приходи от лихви		
Разходи за лихви	(266)	(401)
<i>в т.ч.: към свързани предприятия</i>	(205)	(305)
Приходи от курсови разлики	91	23
Разходи от курсови разлики	(117)	(27)
Банкови такси	(23)	(23)
Общо	(315)	(428)
Приходи от финансираня	7	16

18. Доход на една акция

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.09.2017г.	30.09.2016г.
	хил.лв.	хил.лв.
Общ всеобхватен доход	2 152	1 121
Среден брой акции	266 652	266 652
Доход на една акция в лева	8,070	4,204

19. Дивиденди

Не е взето решение за разпределение на дивиденди.

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Към 30 септември 2017 година предприятията в групата имат следните неуредени разчети със свързани лица:

Наименование на свързаното лице	Вид сделка	Неуреден разчет в хил.лв.
"ЛАВЕНА АГРО" ЕООД	предоставени заем	258
"ЛАВЕНА АГРО" ЕООД	вземания по доставки	1
Общо вземания от свързани лица:		259

Наименование на свързаното лице	Вид сделка	Неуреден разчет в хил.лв.
"БАЛТИМОР" ЕООД	задължения по заеми	6 845
"ЛАВЕНА МЪРЧАНДАЙЗИНГ" ЕООД	задължения по доставки	63
"ЛАВЕНА АГРО" ЕООД	задължения по доставки	9
Общо задължения към свързани лица:		6 917

21. Условни активи и условни задължения

Към 30 септември 2017 година в дружеството - майка не са заведени условни активи и пасиви.

22. Поети ангажименти

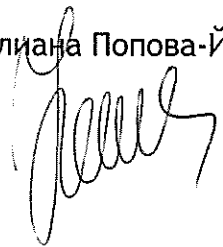
Към 30 септември 2017 година в групата дружества, освен посочените по - горе поети ангажименти към кредитори, са поели договорени ангажименти за производство и реализация.

Дата на съставяне:
27.11.2017 г.

гр. Шумен

Съставител на ФО:

/Юлиана Попова-Йосифова/



Ръководител:

Прокурист:

/Галина Дишовска/

