

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ЛАВЕНА" АД гр.Шумен
към 31 декември 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 е в размер на 319 982 лева, разпределен на 319 982 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, Стела Кръстева Йорданова - член на СД.

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

„Лавена“ АД е вписано в Търговския регистър - Агенция по вписвания на 26.02.2008 година.

Дружество "ЛАВЕНА" АД е вписано в регистъра на БУЛСТАТ под № 837066835.

Настоящият индивидуален финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 26 януари 2018 година.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството считано от 1 януари 2005 година някои търговските дружества в България са задължени да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (International Accounting Standards (IAS). Към 31 декември 2017 година МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО (SIC - IFRIC interpretations). МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2017 година промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй

като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

Настоящият индивидуален годишен 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 отчет за финансовото състояние (баланс), които са съобразени с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) - МСС 1 *Представяне на финансовите отчети*.

Предприятието осъществява счетоводството си на основата на документалната обосноваемост 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 ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2017 и за 2016 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

2.3. Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия индивидуален финансов отчет. При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2017 година, съобразно изискванията на МСС 1 *Представяне на финансовите отчети*.

2.4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансово отчитане 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 предположения са основани на информацията, която е налична към датата на индивидуалния финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.5. Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и прерасна във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността на търговските дружества. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Ръководството на дружеството не предприема сделки със спекулативен характер, които нямат връзка с търговската, инвестиционната и финансовата му дейност.

2.5.1. Валутен риск

Дружеството осъществява дейността си в България, но извършва и външнотърговски сделки, с което е изложено на риск от курсови разлики, както и с това че съхранява част от паричните си средства в чуждестранна валута и ползва заеми във валута. Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.5.2. Кредитен риск

За текущата си дейност дружеството използва заеми. Разходите за лихви през 2017 година са 377 хил.лв., в т.ч. към свързани лица 268 хил.лв., а през 2016 година техният размер е 492 хил.лв., в т.ч. към свързани лица 374 хил.лв.

С част от търговците на едро и аптечните складове, фирмата работи на отложено плащане, което поражда рискове по отношение на ритмичното постъпване на парични средства в случай на неспазване на договорения период на стоков кредит. Съгласно прилаганата политика на фирмата, отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дългогодишна история на търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. В „Лавена“ АД се прави ежеседмичен анализ на плащанията от страна на контрагентите според текущи им задължения и пазарни позиции.

От своя страна дружеството ползва кредитни периоди, предоставяни му от неговите доставчици. Рискове по отношение на ритмичното постъпване на парични средства води до невъзможност за изпълняване ангажименти на дружеството към доставчиците. Това налага ползването на заеми за покриване на нуждите на фирмата от оборотни средства.

2.5.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството управлява ликвидния риск, като следи прогнозните парични потоци и осигурява поддържането на достатъчно банкови улеснения, които да могат да бъдат използвани при потенциален недостиг на парични ресурси.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на индивидуалния отчет за финансовото състояние (баланса)

2.6.1. 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 е формиран преоценъчен резерв.

С последващите разходи, свързани с отделен материален нетекущ актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа

изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

В съответствие със счетоводното законодателство ръководството е извършило преглед на всички значими нетекущи материални активи към 31 декември 2017г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и процедурите по намаляване на тази стойност, когато тя превишава тяхната възстановима стойност по МСС 36 *Обезценка на активи*.

Ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата стойност на нетекущите материални активи, поради което същите не са посочени в индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2017г. по намерена стойност.

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

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 индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за текущия период.

2.6.2. 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.

2.6.3. Инвестициите на дружеството са оценени 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.

2.6.4. Материалните запаси

Дружеството 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.

Към 31 декември 2017г. ръководството на дружеството е извършило тест за евентуална обезценка по нетната продажна стойност на материалните запаси.

2.6.5. 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 31 декември 2017г.

2.6.6. 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 индивидуалния отчет за финансовото състояние (баланса) тя се представя по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 година. За целите на съставянето на индивидуалния отчет за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

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

Към 31 декември 2017г. година внесенят напълно основен капитал е в размер на 319 982 лева.

В резултат увеличение на капитала са формирани премии от емисии на акции в размер на 6 729 хил. лв.

Основни акционери в дружеството са:

- „Балтимор” ООД, притежаващо 74,96 % от капитала;
- Други юридически лица, притежаващи 13,67 % от капитала;
- Други физически лица, притежаващи 11,37 % от капитала.

Членовете на Съвета на директорите и прокуристите притежават общо 0,65% от капитала на дружеството.

2.6.8. Резерви в индивидуалния отчет за промените в собствения капитал към 31 декември 2017г. са посочени: 4 766 хил. лв. - общи резерви, 93 хил. лв. - законови и преоценъчни резерви за 453 хил. лв. или общо 5 312 хил. лв.

2.6.9. Като Преоценъчен резерв в индивидуалния отчет за финансовото състояние (баланса) на дружеството е представен резултатът от извършените през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството нетекущи материални активи. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал (неразпределена печалба или допълнителни резерви) след освобождаването от съответния актив. Към 31 декември 2017г. година преоценъчните резерви възлизат на 453 хил. лв.

2.6.10. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а за тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017г.

2.6.11. Провизии се отчитат, когато предприятието е поело юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя, като очаквания бъдещ поток се дисконтира със ставка, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, със специфичния за задължението риск.

Предприятието отчита провизии и други сходни задължения по МСС 19 - *Доходи на персонала* в частта за допълнителни пенсии и МСС 37 - *Провизии, условни задължения и условни активи*. Данъчният ефект върху отсрочените данъчни временни разлики се представя в счетоводния баланс компенсирано като актив или пасив.

Не са изготвени програми за доходи, предоставяни на персонала при и след напускане и като компенсации във формата на акции и дялове, както други програми за дългосрочни доходи.

2.7. Амортизация и обезценка на нетекущите активи

Амортизацията на нетекущите активи (материални и нематериални) са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството 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

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 индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Предприятието е възприело 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.

Предприятието е възприело 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 МСС 18 - *Приходи*. Приходите и разходите в чуждестранна валута е възприето да се посочват по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 година дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2016 година той е бил на същото равнище.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход или в капитала според това, къде е възникнал техният ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при

*Предварителен индивидуален финансов отчет
на "ЛАВЕНА" АД за 2017г.*

всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

3. Нетекущи материални активи

ХИЛ. ЛВ.

ПОКАЗАТЕЛИ	ЗЕМЯ	СГРАДИ	МАШИНИ	СЪОРЪЖЕНИЯ	БИОЛОГ. АКТИВИ	ТРАНСП. СРЕДСТВА	ОБЗА-ВЕЖДАНЕ	АКТИВИ В СТРОИТ	ОБЩО ДМА
Отчетна стойност									
Салдо на 31.12.2017	405	7 534	6 497	2 630	98	437	964	24	18 589
Амортизация									
Салдо на 31.12.2017	-	1 102	1 997	508	98	224	393		4 322
Преносна стойност на 31.12.2017	405	6 432	4 500	2 122	-	213	571	24	14 267

4. Нетекущи нематериални активи

ХИЛ. ЛВ.

ПОКАЗАТЕЛИ	ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ	ПРАВА В/У СОБСТВЕНОСТ	ПП В ПРОЦЕС НА ВЪВЕЖДАНЕ	ОБЩО ДНМА
Отчетна стойност				
Салдо на 31.12.2017	405	418	56	879
Амортизация				
Салдо на 31.12.2017	127	197	-	324
Преносна стойност на 31.12.2017	278	221	56	555

Нетекущите нематериални активи се състоят от програмни продукти и лицензи, необходими за производствената дейност на дружеството.

5. Инвестиции налични за продажба

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА			
	31.12.2017г.		31.12.2016г.	
	%	хил.лв.	%	хил.лв.
"Лавена Агро" ЕООД - Шумен	100,00%	105	100,00%	105
"Лавена Мърчандайзинг" ЕООД - София	100,00%	5	100,00%	5
Общо:		110		110

Дружеството 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 годината не са получавани дивиденди от инвестициите.

6. Материални запаси

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г.	31.12.2016г.
	хил.лв.	хил.лв.
Готова продукция	4 076	3 925
Стоки за продажба	-	-
Незавършено производство		8
Суровини и амбалажи	1 932	1 443
Други	201	131
Общо:	6 209	5 507

*Предварителен индивидуален финансов отчет
на "ЛАВЕНА" АД за 2017г.*

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.

7. Търговски и други вземания

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Нетекущи, в т. ч.:		
Търговски заеми	258	258
<i>в т.ч. от: - дъщерни предприятия</i>	258	258
Общо нетекущи вземания:	258	258
Текущи, в т. ч.:		
Вземания от клиенти	2 267	1 506
Вземания по предоставени аванси	251	172
Съдебни и присъдени вземания	26	27
Вземания от свързани предприятия	56	75
Общо текущи вземания:	2 600	1 780
Данъчни вземания:		
Вземания по ДДС	410	188
Разчети с митници		
Общо данъчни вземания:	410	188
Общо текущи вземания:	3 010	1 968

8. Парични средства

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Парични средства в чужд. валута	533	243
Парични средства в лева	280	11
Блокирани парични средства в лева	18	18
Общо:	831	272

9. Заеми и други нетекущи задължения

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	30.9.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Нетекущи, в т.ч.:		
Кредити от свързани предприятия	5 845	6 845
Към банки	721	2 259
Търговски заеми		1 173
Нетекуща част на лизинговите зад.	36	6
Общо нетекущи задължения:	6 602	10 283
Текущи, в т.ч.:		
Към банки	1 603	1 274
Текуща част на лизинговите зад.	16	69
Общо текущи задължения:	1 619	1 343

*Предварителен индивидуален финансов отчет
на "ЛАВЕНА" АД за 2017г.*

Дружеството 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 31.12.2017 година е 2 988 501 € по ледова равностойност 5845 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 плус 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-С0001г. Дългът по кредита се олихвява с годишна лихва – 3М EURIBOR плус надбавка 2,25 пункта годишно

Лавена 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 има сключен договор с банков кредитор за овърдрафт по разплащателна сметка в размер на 800 000 лева със срок на погасяване 20.07.2020 г., като срокът може да бъде удължен ежегодно през следващите 3 години след ежегоден анализ на финансовото състояние. Усвоената част от овърдрафта се олихвява с годишен лихвен процент равен на 1 месечен SOFIBOR + надбавка 2.3%.

10. Правителствени дарения

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Наличност към 1 януари 2017 година	1 170	843
Начислени през годината	500	334
Освободени през годината		(7)
Наличност към 31 декември 2017 година	1 670	1 170

Правителствените дарения са свързани с финансиране на инвестиции в дълготрайни активи, амортизацията от които се признава като дарение освободени през годината и тази част намира отражение в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

*Предварителен индивидуален финансов отчет
на "ЛАВЕНА" АД за 2017г.*

11. Отсрочени данъци

Дружеството е признало отсрочени данъчни активи и 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	
	31.12.2017г. хил. лв.	31.12.2016г. хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
- от неизползвани отпуски	3	3
- от доходи по ЗДДФЛ	1	1
Общо отсрочени данъчни активи:	4	4

12. Търговски и други задължения

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил. лв.	31.12.2016г. хил. лв.
Задължения към свързани лица		2
Задължения към доставчици	975	687
Получени аванси	12	12
Задължения към персонала	116	116
Задължения към социалното осигуряване	44	37
Задължения за ДДФЛ	21	18
Данъци по ЗКПО	3	3
Разчети за застраховане	18	12
Разчети за лихви		
Разчети за гаранции	18	64
Данъци върху дохода		1
Текуща част на финансиранията	13	13
Заеми	1 603	1 274
Текуща част от лизинги	16	69
Общо:	2 839	2 308

13. Приходи от продължаващи дейности

НАИМЕНОВАНИЕ	ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил. лв.	31.12.2016г. хил. лв.
Продажба на готова продукция	17 501	13 595
Предоставени услуги	83	46
Приходи от продажби - общо	17 584	13 641
Други приходи	237	173
<i>в т.ч. от: продажба на ДМА</i>	39	1
<i>продажба на МЗ</i>	48	149
<i>други</i>	150	16
<i>финансираня</i>		7
Общо:	17 821	13 814

Предварителен индивидуален финансов отчет
на "ЛАВЕНА" АД за 2017г.

14. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Материални запаси	(79)	(50)
Дълготрайни активи	(12)	(1)
Общо:	(91)	(51)

15. Разходи за суровини и материали

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Горива и смазочни материали	(24)	(25)
Разходи за суровини и амбалаж	(9 237)	(8 064)
Резервни части	(8)	(14)
Рекламни материали	(107)	(19)
Енергийни разходи	(219)	(214)
Други	(123)	(42)
Общо:	(9 718)	(8 378)

16. Разходи за персонала

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Разходи за заплати	(1 367)	(1 204)
Разходи за социално осигуряване	(326)	(304)
Общо:	(1 693)	(1 508)

17. Финансови приходи /разходи/ и финансираня

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Финансови приходи (разходи)		
Разходи за лихви	(377)	(492)
<i>в т.ч.: към свързани предприятия</i>	(268)	(374)
Приходи от курсови разлики	107	59
Разходи от курсови разлики	(135)	(50)
Банкови такси	(25)	(30)
Общо	(430)	(513)

18. Доход на една акция

НАИМЕНОВАНИЕ	ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА	
	31.12.2017г. хил.лв.	31.12.2016г. хил.лв.
Общ всеобхватен доход	1 785	802
Среден брой акции	319 981	266 652
Доход на една акция в лева	5,578	3,008

22. Дивиденди

Съветът на директорите не е взел решение за начисляване на дивиденди.

23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на „Лавена“ АД са:

“ЛАВЕНА АГРО” ЕООД - дъщерно дружество;

“ЛАВЕНА МЪРЧАНДАЙЗИНГ” ЕООД - дъщерно дружество;

“БАЛТИМОР” ЕООД - мажоритарен собственик.

Към 31 декември 2017 година дружеството има 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
“ЛАВЕНА АГРО” ЕООД	вземания по аванси	55
Общо вземания от свързани лица:		314

Наименование на свързаното лице	Вид сделка	Неуреден разчет
		в хил. лв.
“БАЛТИМОР” ЕООД	задължения по заеми	5 845
Общо задължения към свързани лица:		5 845

24. Условни активи и условни задължения

Към 31 декември 2017 година в дружеството не са заведени условни активи и пасиви.

25. Поети ангажименти

Към 31 декември 2017 година дружеството, освен посочените по - горе поети ангажименти към кредитори, е поело договорени и ангажименти за производство.

26. Събития след датата на индивидуалния отчет за финансовото състояние (баланса)

След датата на индивидуалния отчет за финансовото състояние (баланса) не са настъпили събития подлежащи на оповестяване.

Дата на съставяне:
24.01.2018г.
гр. Шумен

Съставител на ФО:
/Юлиана Попова-Йосифова/

Ръководител:
/Галина Дишова/

