

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 г.

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 31.12.2020 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

| | % |
|-----------------------|-------|
| Балтимор ООД | 74.96 |
| Други юридически лица | 13.13 |
| Физически лица | 11.91 |

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 2020 г. е 127 работници и служители (2019 г.: 123).

Настоящите обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 г. са одобрени от Съвета на директорите на 26 януари 2021 г.

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 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 | Сгради | Машини | Съоръжения | Трансп. средства | Обзавеждане и други | В процес на изграждане | Общо |
|--|-------|--------|--------|------------|------------------|---------------------|------------------------|--------|
| Балансова стойност към 31 декември 2019 | 408 | 10.835 | 4.395 | 2.845 | 288 | 716 | 41 | 19.528 |
| Балансова стойност към 31 декември. 2020 | 401 | 10.540 | 4.024 | 3.239 | 249 | 667 | 769 | 19.889 |

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 2019 | 292 | 226 | 59 | 577 |
| Балансова стойност към 31 декември 2020 | 297 | 249 | 72 | 618 |

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

5. Инвестиции в дъщерни дружества

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|---|---------------------|---------------------|
| Лавена Агро ЕООД – 100 % от капитала | 105 | 105 |
| Лавена Мърчандайзинг ЕООД – 100 % от капитала | 5 | 5 |
| Общо | 110 | 110 |

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 г.

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. Материални запаси

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Готова продукция | 3,590 | 3,652 |
| Незавършено производство | 8 | 8 |
| Материали | 3,249 | 2,854 |
| Общо | <u>6,847</u> | <u>6,514</u> |

7. Търговски и други вземания

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Вземания от клиенти | 2,415 | 2,494 |
| Провизия за очаквани кредитни загуби | (15) | (15) |
| | <u>2,400</u> | <u>2,479</u> |
| Вземания по предоставени аванси | 256 | 146 |
| Вземания от свързани предприятия | 246 | 388 |
| Данъци за възстановяване | - | 155 |
| Други вземания | - | 1 |
| Предплатени разходи | 26 | 111 |
| Общо | <u>2,928</u> | <u>3,280</u> |

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

8. Парични средства и еквиваленти

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|---|---------------------|---------------------|
| Парични средства в разплащателни сметки | 1,428 | 1,809 |
| Обезценка на парични средства | (1) | (1) |
| Нетно изменение на парични средства по сметки в банки | <u>1,427</u> | <u>1,808</u> |
| Парични средства в каса | 5 | 1 |
| Общо | <u>1,432</u> | <u>1,809</u> |

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 г.

9. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2020 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 декември 2020 г. резервите на дружеството обобщено са представени в таблицата по-долу:

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|---|---------------------|---------------------|
| Законови резерви, капитализирани от печалбата | 992 | 992 |
| Премиен резерв | 3,967 | 3967 |
| Допълнителни резерви | 5,843 | 5,119 |
| Общо | <u>10,802</u> | <u>10,078</u> |

Основен доход на акция

| | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Нетна печалба за годината в хил.лв. | 2,020 | 1,021 |
| Брой акции | 9,919,410 | 9,919,410 |
| Основен доход на акция в лева | <u>0.204</u> | <u>0.103</u> |

10. Дългосрочни заеми

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Заеми от свързани предприятия | 3,266 | 3,845 |
| Банкови заеми | 1,593 | 2,880 |
| Общо | <u>4,859</u> | <u>6,725</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 декември 2020 г. усвоената сума по овърдрафта е нула лева.

За обезпечаване на вземанията на банката кредитор са учредени залог 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 е предоставен за обезпечаване на строителството на обект „Разширение на производствена и складова сграда на Лавена АД“. Новоизградената сграда е 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 част от недвижимите имоти,

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 г.

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.

Лавена АД има сключен договор за инвестиционен банков кредит за сумата от 1073 хил. лв. с краен срок на издължаване 05.03.2025 г. и лихва по кредита - РЛП за периода на действие на договора плюс 1,4 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 1,5% годишно. Кредитът се отпуска за закупуването на ново технологично оборудване по процедура BG16RFOP002-2.040 „Подобряване на производствения капацитет в МСП“ по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020. На 03.02.2020 г. дружеството сключи договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ № BG16RFOP002-2.040-0674-C01 с наименование: Капацитет за растеж на „ЛАВЕНА“ АД. Общо допустимите разходи по проекта са в размер на 1 626 904,00 лева, като от тях 976 142,40 лева представляват безвъзмездна финансова подкрепа от Европейския съюз чрез ЕФРР. Продължителността на изпълнение на договора е 12 месеца. Планираните инвестиции са насочени към подобряване на производствените процеси, намаляване на производствените разходи и подобряване на предлаганите продукти.

11. 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 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Срок – до една година | 61 | 140 |
| Срок – над една година | 79 | 82 |
| Общо | <u>140</u> | <u>222</u> |

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

12. Краткосрочни заеми

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|--|---------------------|---------------------|
| Инвестиционни банкови кредити - | 1,567 | 1,293 |
| краткосрочна част | | |
| Общо | <u>1,567</u> | <u>1,293</u> |

Лавена АД има сключен договор за краткосрочен банков кредит - тип овърдрафт. Договорената сума е съответно 1,185 хил.лв.. Срокът на погасяване е март 2019 г. и ежегодна опция за удължаване на срока за ползване и погасяване за следващи три поредни едногодишни периода, с договорен лихвен процент определен на база едномесечен РЛП плюс надбавка 1.75 пункта, но не по – малко от 1.75%. За обезпечаване на вземанията на банковия кредитор са учредени договорна ипотека върху недвижими имоти и залог на машини и оборудване собственост на „Лавена“ АД, залог на вземания по безвъзмездна финансова помощ и залог на

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 г.

вземания на дружеството. Към датата на баланса дружеството няма усвоени средства по овърдрафта.

13. Текущи търговски задължения

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Задължения към доставчици | 456 | 870 |
| Общо | 456 | 870 |

14. Задължения за данъци

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|---|---------------------|---------------------|
| Данъци върху доходите на физическите лица | 29 | 29 |
| Корпоративен данък | 37 | 2 |
| Данъци върху разходите | 2 | 3 |
| ДДС за внасяне | 50 | - |
| Общо | 118 | 34 |

15. Други текущи задължения

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Правителствени финансираня | 141 | 141 |
| Получени аванси | 50 | 35 |
| Задължения по финансов лизинг | 79 | 82 |
| Задължения за дивиденди | 15 | 7 |
| Задължения за застраховки | 17 | - |
| Други задължения | 14 | 15 |
| Общо | 316 | 280 |

16. Приходи от дейността

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Приходи от продажби на продукция | 19,735 | 17,882 |
| Приходи от предоставени услуги | 66 | 78 |
| Други приходи | 69 | 79 |
| Приходи от финансираня | 141 | 141 |
| Общо | 20,011 | 18,180 |

17. Разходи за персонала

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Възнаграждения на персонала | 2,107 | 1,937 |
| Осигурителни вноски | 440 | 409 |
| Общо | 2,547 | 2,346 |

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.12.2020 г.

18. Финансови приходи/(разходи)

| <i>В хиляди лева</i> | 31 декември 2020 г. | 31 декември 2019 г. |
|--|---------------------|---------------------|
| Разходи за лихви по заеми | (59) | (13) |
| Разходи за лихви по заеми от свързани лица | (150) | (169) |
| Банкови такси | (32) | (17) |
| Отр.разлики от промяна на валутни курсове | (8) | (3) |
| Полож.разлики от промяна на вал.курсове | 3 | 13 |
| Приходи от лихви | 1 | 8 |
| Общо | <u>(245)</u> | <u>(181)</u> |

19. Свързани лица и сделки с тях

Свързани лица на Лавена АД през четвърто тримесечие на 2020 г.:

Балтимор ООД – мажоритарен собственик

Лавена Агро ЕООД – дъщерно дружество

Лавена Мърчандайзинг ЕООД – дъщерно дружество

Константин Димитров Шаламанов – Председател и Изпълнителен член на СД

Стела Кръстева Йорданова – Зам.председател на СД

Радостина Ангелова Манахова - Член на СД;

Галина Иванова Дишовска - Прокурист

Силвия Христова Дишлева – Атанасова - Прокурист

Към 31 декември 2020 г. дружеството има следните неуредени разчети със свързани лица:

| <i>В хиляди лева</i> | Вид на сделката | Неуреден разчет |
|----------------------|---------------------|-----------------|
| Лавена Агро ЕООД | Заем | 8 |
| Лавена Агро ЕООД | Предоставени аванси | 237 |
| Общо вземания | | <u>245</u> |

| <i>В хиляди лева</i> | Вид на сделката | Неуреден разчет |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Балтимор ООД | Заем | 3,266 |
| Общо задължения | | <u>3,266</u> |

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

Главен счетоводител:

Юлиана Попова-Йосифова

Ръководител:

Галина Дишовска - Прокурист



