

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 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 31.03.2021 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	%
Балтимор ООД	74.96
Други юридически лица	13.11
Физически лица	11.93

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 2021г. е 121 работници и служители (2020 г.: 121).

Настоящите обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 г. са одобрени от Съвета на директорите на 22 април 2021 г.

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 г.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният годишен финансов отчет на Лавена АД е изготвен в съответствие с 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 2020 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>	Земи	Сгради	Машини	Съоръжения	Трансп. средства	Обзавеждане и други	В процес на изграждане	Общо
Балансова стойност към 31 декември 2020	401	10.587	4.024	3.239	248	668	902	20.069
Балансова стойност към 31 март 2021	401	10.479	4.131	2.858	272	736	301	19.586

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 2020	297	201	68	566
Балансова стойност към 31 март 2021	288	257	74	619

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 март 2021 г.	31 декември 2020 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 31.03.2021 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, ПР активности и други дейности

6. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Готова продукция	4,305	3,590
Незавършено производство	11	11
Материали	3,728	3,253
Общо	<u>8,044</u>	<u>6,854</u>

7. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Вземания по договори с клиенти	2,446	2,412
Провизия за очаквани кредитни загуби	(16)	(16)
Вземания по договори с клиенти, нетно	<u>2,330</u>	<u>2,396</u>
Вземания по предоставени аванси	141	122
Вземания от свързани предприятия	456	454
Провизия за очаквани кредитни загуби	(216)	(216)
Вземания от свързани предприятия, нетно	<u>240</u>	<u>238</u>
ДДС за възстановяване	175	-
Други вземания	3	2
Предплатени разходи	67	21
Общо	<u>2,956</u>	<u>2,779</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 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Парични средства в разплащателни сметки	612	1,429
Парични средства в каса	7	5
Общо	<u>619</u>	<u>1,434</u>

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 г.

9. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31 март 2021 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 2021 г. резервите на дружеството обобщено са представени в таблицата по-долу:

	<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Законови резерви, капитализирани от печалбата		992	992
Премиен резерв		3,967	3967
Допълнителни резерви		5,838	5,838
Общо		<u>10,797</u>	<u>10,797</u>

Основен доход на акция

	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Нетна печалба за годината в хил.лв.	121	2,003
Брой акции	9,919,410	9,919,410
Основен доход на акция в лева	<u>0.012</u>	<u>0.202</u>

10. Дългосрочни заеми

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Заеми от свързани предприятия	3,266	3,266
Банкови заеми	1,905	1,671
Общо	<u>5,171</u>	<u>4,937</u>

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

Лавена АД има сключени договори за инвестиционни банкови кредити:

- 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.
- за сумата от 1,073 хил. лв. с краен срок на издължаване 05.03.2025 г. и лихва по кредита - РЛП за периода на действие на договора плюс 1.40 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 1.50 % годишно.

За обезпечаване на вземанията на банките кредитори са учредени договорни ипотечи върху недвижими имоти (земи и сгради) и залог на машини и оборудване собственост на Лавена АД, залог на вземания на дружеството.

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 г.

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 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Срок – до една година	53	79
Срок – над една година	62	61
Общо	<u>115</u>	<u>140</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 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Инвестиционни банкови кредити -	1,573	1,493
краткосрочна част		
Банков овърдрафт	40	-
Общо	<u>1,613</u>	<u>1,293</u>

Лавена АД има сключени договори за банков кредит в режим на овърдрафт:

- Договорена сума 1,185 хил.лв., срок на погасяване месец март 2021 г. и ежегодна опция за удължаване на срока за ползване и погасяване за следващи два поредни едногодишни периода, с договорен лихвен процент определен на база едномесечен РЛП плюс надбавка 1.75 пункта, но не по – малко от 1.75%. Към датата на баланса дружеството няма задължения по овърдрафта.
- Договорена сума 1,200 хил.лв., краен срок на погасяване 30.11.2021 г., с възможност за продължаване още дванадесет месеца. Договорен лихвен процент е равен на сбора от променливия лихвен индекс за периода и надбавка 1.57 пункта. Към датата на баланса дружеството има 40 х.лв. задължения по овърдрафта.

За обезпечаване на вземанията на банките кредитори са учредени договорни ипотечи върху недвижими имоти (земи и сгради) и залог на машини и оборудване собственост на Лавена АД, залог на вземания на дружеството.

13. Текущи търговски задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Задължения към свързани предприятия	18	-
Задължения към доставчици	849	473
Общо	<u>867</u>	<u>473</u>

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 г.

14. Задължения за данъци

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Данъци върху доходите на физическите лица	31	29
Корпоративен данък	13	40
Данък добавена стойност	-	50
Данъци върху разходите	1	2
Общо	<u>45</u>	<u>121</u>

15. Други текущи задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Правителствени финансираня	145	145
Получени аванси	24	50
Задължения по финансов лизинг	53	79
Задължения за дивиденди	15	15
Други задължения	18	15
Общо	<u>255</u>	<u>304</u>

16. Приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Приходи от продажби на продукция	3,978	5,561
Приходи от предоставени услуги	17	13
Други приходи	2	5
Приходи от финансираня	35	35
Общо	<u>4,032</u>	<u>5,614</u>

17. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Възнаграждения на персонала	550	509
Осигурителни вноски	109	101
Общо	<u>659</u>	<u>610</u>

ЛАВЕНА АД

Обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 г.

18. Финансови приходи/(разходи)

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Разходи за лихви по заеми	(9)	(13)
Разходи за лихви по заеми от свързани лица	(32)	(38)
Банкови такси	(11)	(10)
Отр.разлики от промяна на валутни курсове	-	(38)
Полож.разлики от промяна на вал.курсове	1	41
Общо	<u>(51)</u>	<u>(58)</u>

19. Свързани лица и сделки с тях

Свързани лица на Лавена АД през първо тримесечие на 2021 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 март 2021 г. дружеството има следните неуредени разчети със свързани лица:

<i>В хиляди лева</i>	Вид на сделката	Неуреден разчет
Лавена Агро ЕООД	Наем	2
Лавена Агро ЕООД	Предоставени аванси	238
Общо вземания		<u>240</u>

<i>В хиляди лева</i>	Вид на сделката	Неуреден разчет
Балтимор ООД	заем	3,266
Лавена Мърчандайзинг ЕООД	Услуги	14
Лавена Агро ЕООД	Услуги	4
Общо задължения		<u>3,284</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



