

ГРУПА ЛАВЕНА

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

1. Информация за групата

Групата Лавена (Групата) включва дружеството-майка и неговите две дъщерни дружества (31.12.2020 г.: две дъщерни дружества).

Дружество-майка

„Лавена“ АД (Дружеството - майка) 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.

Дъщерни дружества

Дъщерните дружества в групата са:

„Лавена Агро“ ЕООД - търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. Шумен, ж.к.Индустриален. Дружеството е вписано в Търговския регистър на 27.11.2008 година с ЕИК 200494177.

„Лавена Мърчандайзинг“ ЕООД - търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Лозенец, ул. Златен рог № 20-22, ет.6. Дружеството е вписано в Търговския регистър на 22.06.2009 година с ЕИК 200760724.

1.1. Собственост и управление на дружеството - майка

„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

Дружеството-майка 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-майка се представлява и управлява от Изпълнителния директор Константин Шаламанов.

Прокуристи на дружеството-майка 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-майка.

ГРУПА ЛАВЕНА

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

Одитният комитет има следния състав:

Димитър Лулчев - регистриран одитор	Председател
Красен Пенков	Член
Спаска Кръстанова	Член

1.2. Предмет на дейност

Към 31 март 2021 г. структурата на групата включва „Лавена“ АД като дружество-майка и посочените по-долу дъщерни дружества:

	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.	Дата на придобиване на
	Участие %	Участие %	контрол
„Лавена Агро“ ЕООД	100	100	27.11.2008 г.
„Лавена Мърчандайзинг“ ЕООД	100	100	22.06.2009 г.

Предметът на дейност на дружествата от групата е както следва:

„Лавена“ АД - производство и търговия в страната и чужбина с парфюмерийно-козметични и фармацевтични продукти и етерични масла.

„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, брeнд мениджмънт, ПР активности и други дейности.

Дъщерните дружества се ръководят от управители:

„Лавена Агро“ ЕООД	Константин Шаламанов
„Лавена Мърчандайзинг“ ЕООД	Константин Шаламанов

Настоящите обяснителни бележки към Публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2021 г. са одобрени от Съвета на директорите на 25 май 2021 г.

2. Основни положения от счетоводната политика на групата

2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на групата 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

ГРУПА ЛАВЕНА

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

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. Принципи на консолидация

Дружество-майка е дружеството, което притежава контрол върху дъщерните дружества, в които е инвестирало. Дружество-майка е „Лавена“ АД.

Дружество-майка притежава контрол в други предприятия, ако и само ако притежава всички от следните елементи на контрола:

- правомощия в предприятието, в което е инвестирано;
- излагане на или права върху променливите приходи от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано;
- възможност да използва своите правомощия в предприятието, в което е инвестирано, за да окаже въздействие върху размера на възвръщаемостта на инвеститора.

Дружество-майка е преценило, че притежава контрол в предприятията, където притежава директно или индиректно повече от 50% от капитала с право на глас в Общото събрание и/или правото да назначава управители и може да ръководи дейностите, които оказват съществено въздействие върху възвръщаемостта на предприятието, в което е инвестирано. Дъщерните дружества се консолидират от датата, на която ефективният контрол е придобит от групата и спират да се консолидират от датата, на която се приема, че контролът се прехвърля извън групата или дружествата се ликвидират.

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружество-майка и дъщерните дружества, изготвени към 31 март 2021 г. Финансовите отчети на дъщерните дружества са изготвени за същия отчетен период, както този на дружество-майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

В консолидирания финансов отчет, отчетите на включените дъщерни дружества са консолидирани на база на метода “пълна консолидация”, ред по ред, като е прилагана унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Инвестициите на дружество-майка са елиминирани срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества към датата на придобиване на контрол. Вътрешногруповите операции и разчети са напълно елиминирани, вкл. нереализираната вътрешногрупова печалба или загуба.

2.3. Сравнителни данни

Групата 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	423	10.615	4.046	3.239	440	841	1.102	20.706
Балансова стойност към 31 март 2021	421	10.556	4.152	3.207	401	853	1.240	20.830

ГРУПА ЛАВЕНА

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

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	298	201	68	567
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 групата по международни стандарти.

5. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Готова продукция	4,318	3,603
Незавършено производство	80	56
Материали	3,741	3,259
Общо	8,139	6,918

Материалните запаси са оценени както следва:

- суровини и материали - по по-ниската от: доставната себестойност (цена на придобиване) и нетната реализируема стойност.
- готовата продукция, полуфабрикатите и незавършеното производство - по по-ниската от: производствената себестойност и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт от материалните запаси в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността) както следва:

- сурови и материали - всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и дуги разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция, полуфабрикати и незавършено производство - всички необходими производствени разходи, които формират производствената себестойност, като в нея се включват преките разходи за материали и труд и припадащата се част от общопроизводствените разходи (променливи и постоянни), с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси. Включването на условно постоянните общопроизводствени разходи в производствената себестойност на произвежданата готова продукция, полуфабрикатите и незавършеното производство се извършва на базата на нормален капацитет, определен на база обичаен средно поддържан обем, потвърждаван с плана по производството. Избраната база за разпределението им по отделни продукти е вложените часове труд.

Дружеството-майка прилага като текуща оценка "стандартна производствена себестойност" за готовата продукция, полуфабрикатите и незавършеното производство и "стандартната доставна себестойност" за основните суровини и материали за производството. През отчетния период същите се преразглеждат и ако е необходимо се преизчисляват съгласно настъпилите промени.

ГРУПА ЛАВЕНА

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

6. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Вземания от клиенти	2,346	2,416
Провизия за очаквани кредитни загуби	(16)	(16)
	<u>2,330</u>	<u>2,400</u>
Вземания по предоставени аванси	148	125
ДДС за възстановяване	181	-
Други вземания	27	38
Предплатени разходи	88	37
Общо	<u>2,774</u>	<u>2,600</u>

7. Парични средства и еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Парични средства в разплащателни сметки	886	1,767
Парични средства в каса	15	14
Общо	<u>901</u>	<u>1,781</u>

8. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31 март 2021г. регистрираният акционерен капитал на дружеството-майка „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 групата 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	3,967
Допълнителни резерви	6,169	6,036
Общо	<u>11,128</u>	<u>10,995</u>

Основен доход на акция

	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Нетна печалба за годината в хил.лв.	80	870
Брой акции	9,919,410	9,919,410
Основен доход на акция в лева	<u>0.01</u>	<u>0.09</u>

ГРУПА ЛАВЕНА

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

9. 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 заема е до 3,500 хил.евро при 4% годишна лихва и краен срок на погасяване декември 2022 г.

Дружеството-майка 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 банката кредитор са учредени залог на на машини и оборудване собственост на Лавена АД и залог на вземания на дружеството-майка.

10. 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 – над една година		220
Срок – до една година		91
Общо		<u>311</u>

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

11. Краткосрочни заеми

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Инвестиционни банкови кредити - краткосрочна част	1,573	1,493
Банков овъдрафт	78	9
Общо	<u>1,651</u>	<u>1,502</u>

ГРУПА ЛАВЕНА

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

12. Текущи търговски задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Задължения към доставчици	863	506
Общо	<u>863</u>	<u>506</u>

13. Други текущи задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Текуща част на лизинговите задължения	91	160
Получени аванси	24	50
Текуща част на финансиранята	145	145
Други текущи задължения	85	30
Общо	<u>360</u>	<u>373</u>

14. Приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Приходи от продажби на продукция	3,972	5,556
Приходи от предоставени услуги	13	13
Други приходи	2	10
Приходи от финансираня	35	36
Общо	<u>4,022</u>	<u>5,615</u>

15. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Възнаграждения на персонала	717	656
Осигурителни вноски	138	127
Общо	<u>855</u>	<u>783</u>

16. Финансови приходи/(разходи)

<i>В хиляди лева</i>	31 март 2021 г.	31 март 2020 г.
Разходи за лихви по заеми	(11)	(15)
Разходи за лихви по заеми от свързани лица	(32)	(38)
Банкови такси	(11)	(10)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	(38)
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	41
Общо	<u>(53)</u>	<u>(60)</u>

ГРУПА ЛАВЕНА

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

17. Свързани лица и сделки с тях

Свързани лица на групата през първо тримесечие на 2021 г.:

Балтимор ООД – основен акционер

А СТАРТ 2000 ЕООД – собственик на 80% от капитала на Балтимор ООД

Константин Димитров Шаламанов – Председател и Изпълнителен член на Съвета на директорите на дружеството-майка и Управител на дъщерните дружества

Стела Кръстева Йорданова – Заместник - председател на Съвета на директорите на дружеството-майка

Радостина Ангелова Манахова – Член на Съвета на директорите на дружеството-майка

Галина Иванова Дишовска - Прокурист на дружеството-майка

Силвия Христова Дишлева – Атанасова - Прокурист на дружеството-майка

Извършени съществени сделки през отчетния период със свързани лица и задълженията към свързани лица, са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Вид на сделката	на Оборот	31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Балтимор ООД	заем	-	3,266	3,266
Общо			<u>3,266</u>	<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

