# Клеърмонт АД

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И

# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

# 2019 г.

**Дата: 26.05.2020 г.**

**Комплектът съдържа:**

1. **Доклад за дейността за 2019 г.**
2. **Одиторски доклад за 2019 г.**
3. **Годишен финансов отчет за 2019 г.**

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Клеърмонт АД

## Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Клеърмонт АД („Дружеството"), съдържащ съкратен баланс към 31 декември 2019 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

## База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

## Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2019 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2019 г./. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството*

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

## Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

## Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

**Мариела Кондова**

**Регистриран одитор**

**Дата: 26.05.2020 г.**

**бул. "Христо Ботев" 48**

**гр. София 1000, България**

0487 Мариела Кондова Регистриран одитор

# *"КЛЕЪРМОНТ" АД*

*Адрес: гр. София, ул. „Магнаурска школа" № 15, бл. 2, ет. 4*
Булстат: 202056334

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

### 1. Капитал и управление

"Клеърмонт" АД е регистрирана месец май 2012 г. в Агенцията по вписвания със седалище и адрес на управление гр. София, ул. „Магнаурска школа" № 15, бл. 2, ет. 4 с предмет на дейност производство на мелничарски продукти.

Дружеството е регистрирано първоначално с капитал в размер на 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50 000 акции на преносител с номинална стойност 1 лев. През 2014 годината е направено увеличение на капитала на 1 800 000 лв. рапределен в 1800000 бр. акции с номинал 1 лев. През 2015 година е направено ново увеличение на капитала с 800000 лв. или общо 2600000 лв. разпределени в 2600000 бр. акции с номинал 1 лев. През 2017 г. има направено увеличение на капитала с 1400000 бр. акции и към 31.12.2017 г. той вече е 4 000 000 бр. акции с номинал 1 лев. На 31.01.2019 г. е вписано ново увеличение на капитала на дружеството и неговия размер нараства на 5 269 375 лв. На 27.11.2019г. е взето ново решение за увеличение на капитала с 1 003 050 бр. акции с номинал 1 лев. Към 31.12.2019 г. капитала на дружеството е 6 272 425 лв.

"Клеърмонт" АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 2 членове. Председатели на СД са Владислав Николов и Клио Холидейс АД, представлявано от Сава Чоролеев, като последното е вписано като промяна в ТР на 31.01.2019 г.

### 2. Описание на дейността

През отчетната 2019 год. усилията на ръководството, бяха насочени към развитие на технологията на млевния процес, автоматизация на контрола на използваната ел.енергия и рандемана. Дружеството успешно бе сертифицирането на ISO стандартите 9001, 22000, FSSC. Дружеството продължи търсенето на нови пазари.

В структурно отношение дружеството няма разкрити клонове и представителства.

### 3. Анализ на резултатите от дейността през 2019 г. и основни финансови показатели

За 2019 г. дружеството е на загуба /610 / х. лв.
Приходите на дружеството са както следва:
Нетни приходи от продажби - 1899 х. лв.
Приходи от финансирания – 289 х. лв.
Други приходи – 204 х. лв.
Разходите на дружеството са както следва:
Разходи за суровини, материали и външни услуги – 1865 х. лв.
Разходи за персонала – 227 х. лв.
Разходи за амортизации – 728 х. лв.
Други разходи – 36 х. лв.
Финансовите разходи са 104 х. лв.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство – 101 х. лв.

## 4. Финансови инструменти и финансов риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от Изпълнителния директор на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на лихвения процент. За всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути, с които работи дружеството.

Дружеството използва следните финансови инструменти:

- Финансови активи: вземания от клиенти и пари и парични еквиваленти;
- Финансови пасиви: задължения към доставчици, получени банкови кредити и заеми от физически и юридически лица.

За по-доброто разбиране на имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността, могат да бъдат изчислени следните финансови показатели:

Коефициент за финансова автономност: 1,26

Коефициент за финансова задлъжнялост: 0,79

Ефективност на база приходи: 1,27

Ефективност на база разходи: 0,81

Коефициент на ликвидност: 0,16

## 5. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

За периода от датата на ГФО до датата на настоящия доклад не са настъпили важни събития.

## 6. Взаимоотношения със свързани лица

Членовете на съвета на директорите имат право да придобиват акции на дружеството.

Членовете на съвета на директорите притежават следните акции в дружеството:

- Победа АД - 1 514 300 бр.
- Клио Холидейс АД – 3 012 500 бр.
- Владислав Николов – 20 000 бр.

Членовете на управителните органи, имащи участие в капитала на други дружества, в размер над 25% са:

- Победа АД
  Ес Ви Ес АД 56.98 %
- Клио Холидейс АД
  БТД Глобал турс АД 76,72%

Членовете на управителните органи участват в управлението и на следните дружества:

- Клио Холидейс АД
  Ексклузив Резорс АД- член на Съвета на директорите
  БТД Глобал турс АД- член на Съвета на директорите

Членовете на Съвета на директорите и свързаните с тях лица нямат сключени договори с дружеството, които са извън обичайната дейност на дружеството или се отклоняват от пазарните условия: (договори по чл. 240б Търговския закон)

## 7. Стопански цели за 2020 г.

Основнате цели на „Клеърмонт" АД през следващата година е да увеличи продажбите на брашно и трица, като основно ще бъдат насочени към потребители използващи брашно-хляб, закуска и бисквита, да направи допълнителни инвестиции в лабораторно оборудване за контрол на продукцията, закупуване на транспортни средства, да открие нови работни места свързани със тръговията на зърно, бравна и трици.Продължаване на технологичното развитие

на продуктите. Разработване на on-line продажби, най вече насочени към пазари извън страната.

Дата:
31.03.2020 г.

Изпълнителен директор:

/ Владислав Николов /

| | |
|---|---|
| **Име на дружеството** | **КЛЕЪРМОНТ АД** |
| **ЕИК по БУЛСТАТ:** | **202056334** |
| **(Съвет на директорите):** | **Владислав Венков**<br>**КЛИО ХОЛИДЕЙС АД**<br>**ПОБЕДА АД** |
| **Изпълнителен директор:** | **Владислав Венков** |
| **Съставител:** | **Универс Консулт ООД** |
| **Адрес на управление:** | **София ул.Магнаурска школа №15, бл.2, ет.4** |
| **Адвокати:** | Адв.Др.Данаилов,Дренски, Неделчев и КО |
| **Обслужващи банки:** | Райфайзен Банк АД<br>Пиреос Банк АД<br>Юробанк България АД |
| **Одитори:** | **Мариела Кондова** |

**ЛЕЪРМОНТ АД**
**ИК по БУЛСТАТ:202056334**
**дрес на управление:София ул.Магнаурска школа №15, бл.2, ет.4**

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
**а 2019 г.**

| | *2019 BGN '000* | *2018 BGN '000* |
|---|---|---|
| **АЗХОДИ** | | |
| ***азходи за дейността*** | | |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 101 | - |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги | 1 865 | 1 800 |
| Разходи за персонал | 227 | 202 |
| Разходи за амортизация и обезценка | 728 | 706 |
| Други разходи | 36 | 31 |
| ***бщо разходи за оперативна дейност*** | **2 957** | **2 739** |
| ***инансови разходи*** | **104** | **103** |
| **бщо разходи** | **3 061** | **2 842** |
| Икономия от данъци върху печалбата | (59) | (109) |

| | *2019 BGN '000* | *2018 BGN '000* |
|---|---|---|
| **ПРИХОДИ** | | |
| ***Приходи от оперативна дейност*** | | |
| Нетни приходи от продажба на: | 1 899 | 1 359 |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | - | 113 |
| Приходи от финансирания | 289 | 289 |
| Други приходи | 204 | 163 |
| ***Общо приходи от оперативна дейност*** | **2 392** | **1 924** |
| ***Финансови приходи*** | - | **6** |
| **Загуба от обичайна дейност** | **669** | **912** |
| **Общо приходи** | **2 392** | **1 930** |
| **Счетоводна загуба** | **669** | **912** |
| **Нетна загуба за годината** | **610** | **803** |

***Приложенията на страници от 1 до 2 са неразделна част от финансовия отчет.***

***Дата на съставяне:18.03.2020 г.***

***Изпълнителен директор:*** ***Съставител:*** ***Заверил:***
***Владислав Николов*** ***Боряна Гановска*** ***Мариела Кондова***

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

**СЛЕЪРМОНТ АД**
**ЕИК по БУЛСТАТ:202056334**
**Адрес на управление:София ул.Магнаурска школа №15, бл.2, ет.4**

**БАЛАНС**
**към 31 декември 2019 година**

| | Приложения | 31/12/2019 BGN '000 | 31/12/2018 BGN '000 |
|---|---|---|---|
| **АКТИВИ** | | | |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | 713 | - |
| **Б. Нетекущи активи** | | 7 498 | 8 133 |
| **В. Текущи активи** | | 344 | 953 |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | | 13 | 19 |
| **ОБЩО АКТИВИ** | | 8 568 | 9 105 |

| | Приложения | 31/12/2019 BGN '000 | 31/12/2018 BGN '000 |
|---|---|---|---|
| **СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ** | | | |
| **А. Собствен капитал** | | 3 369 | 1 707 |
| **Б. Задължения** | | 2 670 | 4 581 |
| *Общо задължения до 1 година* | | *2 148* | *3 364* |
| *Общо задължения над 1 година* | | *522* | *1 217* |
| **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди** | | 2 529 | 2 817 |
| **ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ** | | 8 568 | 9 105 |

*Дружеството има следните обезпечения в полза на Банка Пиреос България АД:*
*1. Договорна ипотека, учредена в полза на Банка Пиреос България АД върху недвижим имот, представляващ УПИ 1и УПИ2 в кв. 19 по плана на с. Свобода, общ. Камено, обл. Бургас с площ 20046 кв. М. заедно с правото на строеж*
*2. Особен залог върху машини, съоръжения и оборудване на ст-ст 4 153 590 лв.*
*3. Особен залог върху бъдещи вземания в размер на 1 952 458.25 лв.*
*4. Особен залог върху всички свои настоящи, бъдещи и условни вземания, произтичащи от банковите сметки на дружеството при Банка Пиреос България АД.*

***Приложенията на страници от 1 до 2 са неразделна част от финансовия отчет.***

***Дата на съставяне:18.03.2020 г.***

***Финансовият отчет на страници от 1 до 2 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на .....2020 г.от :***

***Изпълнителен директор:***
***Владислав Николов***

***Съставител:***
***Боряна Гановска***

***Заверил:***
***Мариела Кондова***

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор