

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Алтерон” АДСИЦ е регистрирано в България с решение №9409 от 29.10.2007г. на Варненския окръжен съд. Дружеството е вписано в търговския регистър с капитал 500 хил.лв., разпределен в петстотин хиляди броя безналични акции с право на глас, с номинална стойност от 1 лв. за 1 акция.

През 2009 г. „Алтерон” АДСИЦ вписа увеличение на капитала от 500 000 лв. на 605 000 лв. в Търговския регистър. Новата емисия е регистрирана в „Централен депозитар” АД.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Васил Георгиев Воденичаров
- Магдалена Александрова Делистоянова
- Димитър Борисов Филчев

Дружеството се предствлява заедно и поотделно от Димитър Филчев и Васил Воденичаров.

„АЛТЕРОН” АДСИЦ е с предмет на дейност: Инвестиране на парични средства, набрани чрез издаване на ценни книжа в недвижими имоти / секюритизация на недвижими имоти/ посредством покупка на право на собственост и други вещни права на недвижими имоти, извършване на строежи и подобрения, оборудване с машини и съоръжения за индустриално земеделие с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг или аренда и или посредващата им продажба.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с МСС и Международните стандарти за финансово отчитане, при спазване на принципите за историческа цена и действащо предприятие.

3. ОСНОВНИ АСПЕКТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Нетекущи активи

Нетекущите материални активи ще представят материалното имущество на Дружеството, използвано в хода на неговата дейност. Нетекущите нематериални активи са установими непарични активи. Нетекущите активи са тези, от които Дружеството ще се възползва за период по-дълъг от една година. Стойностният праг за първоначално признаване на всеки един разграничим нетекущ актив е 700 лева. Първоначалното оценяване на нетекущите активи се извършва по цена на придобиване /себестойност/, като се използват всички правила на приложимия счетоводен стандарт. За оценка след първоначалното признаване се прилага препоръчителен подход. В Счетоводния баланс ще се представят по балансова стойност – сумата, с която актива се признава, след приспадане на натрупаната за него амортизация, както и натрупаните загуби от обезценка. Дружеството ще прилага линеен метод на амортизация.

Тези част от финансовия отчет е одобрена от Съвета на директорите на дружеството на 12.10.2010 г.

Отчетът за измененията в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

Стр. 1 от 5

Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти, в които инвестира Дружеството, са земи, върху които дружеството възнамерява да изгради оранжерийни комплекси.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи, които касаят придобиването на имотите.

Последващите разходи, свързани с инвестиционния имот, който вече е бил признат, се прибавят към балансовата сума на инвестиционния имот, когато е вероятно, че предприятието ще получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената норма на представяне на съществуващия инвестиционен имот.

Последващото оценяване на инвестиционните имоти се извършва като се използва моделът на справедливата стойност, по който се оценява един инвестиционен имот след първоначална оценка по цена на придобиване, с промени в справедливата стойност, признати в отчета за всеобхватния доход.

Оценка на активите и пасивите

Активите на дружеството се оценяват по пазарната им цена във всички случаи, когато има такава.

Текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Паричните средства се оценяват по номинална стойност. Паричните средства деноминирани в чужда валута се преизчисляват по заключителен курс на БНБ към датата на всеки отчет.

Лихвени приходи

Приходите от лихви по депозити се признават текущо в отчета за доходите на Дружеството, съгласно условията на договора за депозит.

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

На 09.07.2009 г. „Алтерон“ АД СИЦ придоби три имота за секюритизация чрез закупуването на земеделски земи в землището на с. Боряна, Община Дългопол, Област Варненска с площ 89717 кв.м.

Към 29.04.2010 бе извършена последваща преоценка от лицензирани оценители – екипа на „Инвестконсулт Варна“ ООД с ръководител Асен Чонков.

	Към 30.09.2010	Към 31.12.2009
Имоти в землището на с. Боряна	181	132
Увеличение през периода		
Преоценка по справедлива стойност	2726	49
ОБЩО	2907	181

5. ДМА В ПРОЦЕС НА ИЗГРАЖДАНЕ

	Към 30.09.2010	Към 31.12.2009
ДМА в процес на изграждане	153	97
ОБЩО	153	97

„АЛТЕРОН” АДСИЦ
 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ
 БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 За периода 01.01- 30.09.2010
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Отразени са разходите направени във връзка с изграждане на оранжериите -разходи по договор за изработване на инвестиционен проект за изграждане на оранжерии , консултантски услуги, платени такси във връзка с получаване на разрешение за строеж към МОСВ, В и К, Е.он, РИОКОЗ и други инстанции.

6. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Към 30.09.2010	Към 31.12.2009
Дълготрайни нематериални активи	68	68
Амортизации	(8)	
	60	68
ОБЩО		

Отразени са разходите направени от учредителите по създаване на дружеството и неговото лицензиране в размер на 67871 лв.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 30.09.2010	Към 31.12.2009
Парични средства в брой и по разплащателни сметки в лева	104	217
ОБЩО	104	217

Паричните средства са от емитиране на акционерен капитал, който е напълно внесен.

8. ВЗЕМАНИЯ

	Към 30.09.2010	Към 31.12.2009
Вземания	4	11
ОБЩО	4	11

Представено е ДДС за възстановяване.

„АЛТЕРОН” АДСИЦ
 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ
 БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 За периода 01.01- 30.09.2010
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

9. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 30.09.2010	Към 31.12.2009
Задължения към доставчици	2	2
Задължения към персонала	1	2
Други задължения		
Задължения към осигурителни предприятия	1	
ОБЩО	4	4

Като текущи задължения в баланса са представени задължения за възнаграждения за участие в управлението за периода 30.09.2010 г.

10. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

„АЛТЕРОН” АДСИЦ е учредено със записан и внесен капитал от 500 хил.лв. На 14.07.2009г. беше вписано задължителното първоначално увеличение на капитала от 500 000 лв. на 605 000 лв.

11. ПЕЧАЛБА ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

Към 30.09.2010г. дружеството е формирало печалба в размер на 2654 хил.лв., представена в отчета за всеобхватния доход.

12. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

За периода 01.01-30.09.2010 г. дружеството има реализиран приход от лихви от 1562.50 лв. и приход от преценка на инвестиционни имоти в размер на 2 726 454.51

	Към 30.09.2010	Към 31.12.2009
Приходи от лихви	2	3
Приходи от преценка на инвестиционни имоти	2726	50
ОБЩО	2728	53

13. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	към 30.09.2010	към 31.12. 2009
Разходи за външни услуги	44	28
Разходи, свързани с персонала	18	22
Разходи за амортизации	8	
Други разходи (в т.ч. финансови)	3	4
Разходи за материали	1	
ОБЩО	74	54

14. ДАНЪЦИ

Дружеството не дължи данъци по ЗКПО.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През периода няма сделки със свързани лица.

16. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

След датата на баланса не са настъпили събития за коригиране на финансовия отчет и не са настъпили обстоятелства, които да бъдат оповестени в настоящия отчет.

Междинния финансов отчет към 30.09.2010г. е одобрен от Съвета на директорите на 12.10.2010 г.



Изпълнителен директор
/Димитър Филчев/

12 октомври 2010 г.



Съставител
/Ваня Добрева/