

Междинен финансов отчет

Алтерон АДСИЦ

30 септември 2017 г.

Съдържание

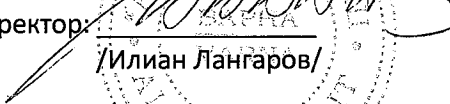
Страница

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния финансов отчет	6

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2017 г. '000 лв.	За годината към 31 декември 2016 г. '000 лв.
Нетекущи активи			
Оборудване и активи в процес на изграждане	5	3	3
Инвестиционни имоти	7	17 890	17 890
Нетекущи активи		17 893	17 893
Текущи активи			
Търговски и други вземания	8	21	18
Пари и парични еквиваленти	9	18	62
Текущи активи		39	80
Активи, класифицирани като държани за продажба	10	154	154
Общо активи		18 086	18 127

Съставил: 
/Станислава Ставрева/

Изпълнителен директор: 
/Илиан Лангаров/


Дата: 24 октомври 2017 г.

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2017 г. '000 лв.	За годината към 31 декември 2016 г. '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	11.1	605	605
Неразпределена печалба		4 965	5 352
Общо собствен капитал		5 570	5 957
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	13	11 386	11 447
Нетекущи пасиви		11 386	11 447
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми	13	159	461
Търговски и други задължения	14;21	971	262
Текущи пасиви		1 130	723
Общо пасиви		12 516	12 170
Общо собствен капитал и пасиви		18 086	18 127

Съставил: 
/Станислава Ставрева/


Изпълнителен директор:



/Илиан Лангаров/

Дата: 24 октомври 2017 г.

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата
и другия всеобхватен доход

Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2017 г. '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2016 г. '000 лв.
Приходи от продажби	15	143
Разходи за външни услуги	16	(38)
Разходи за персонала	12.1	(20)
Разходи за амортизация	4, 5	-
Други разходи	17	(70)
Печалба/загуба от оперативна дейност	15	(35)
Финансови разходи	18	(402)
Загуба за периода	(387)	(363)
Общо всеобхватна загуба за периода	(387)	(363)
Загуба на акция:	лв.	лв.
19	(0.64)	(0.60)

Съставил: 
/Станислава Ставрева/

Изпълнителен директор: 
/Илиан Лангаров/

Дата: 24 октомври 2017 г.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.

Салдо към 1 януари 2017 г.
Загуба за периода
Общо всеобхватна загуба за периода
Салдо към 30 септември 2017 г.

Акционерен капитал	Неразпределена печалба/ Натрупана загуба	Общо собствен капитал
605	5 352	5 957
-	(387)	(387)
-	(387)	(387)
605	4 965	5 570

Всички суми са представени в '000 лв.

Салдо към 1 януари 2016 г.
Загуба за периода
Общо всеобхватна загуба за периода
Салдо към 30 септември 2016 г.

Акционерен капитал	Неразпределена печалба/ Натрупана загуба	Общо собствен капитал
605	3 401	4 006
-	(363)	(363)
-	(363)	(363)
605	3 038	3 643

Съставил:

/Станислава Ставрева/

Изпълнителен директор:

/Илиан Лангаров/

Дата: 24 октомври 2017 г.

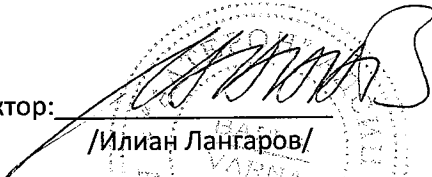
Междинен съкратен отчет за паричните потоци

Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2017 г. '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2016 г. '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	931	50
Плащания към доставчици	(50)	(52)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(20)	(25)
Постъпления от възстановени данъци	-	1 662
Плащания за данъци	(137)	(37)
Други (плащания)/постъпления от оперативна дейност	(1)	(22)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	723	1 576
Инвестиционна дейност		
Покупка на инвестиционни имоти	-	(7 295)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	(7 295)
Финансова дейност		
Получени заеми	101	7 326
Плащания по получени заеми	(484)	(1 297)
Плащания на лихви	(368)	(310)
Други плащания от финансова дейност	(16)	(43)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(767)	5 676
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(44)	(43)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	62	52
Пари и парични еквиваленти в края на периода	18	9

Съставил:


/Станислава Ставрева/

Изпълнителен директор:


/Илиан Лангаров/

Дата: 24 октомври 2017 г.

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Алтерон АДСИЦ се състои в секюритизация на недвижими имоти. Дружеството е регистрирано като акционерно с решение № 9409/29.10.2007 г. във Варненски Окръжен съд по дело № 4915/2007 г. Единния идентификационен код е 148146418.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, ул. „Доктор Железкова“ № 3.

Акциите на Алтерон АДСИЦ са регистрирани на Българска фондова борса София АД и се търгуват на алтернативен пазар (BaSE), Сегмент за дружества със специална инвестиционна цел.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна. Органите на управление на Дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвет на директорите. Членовете на Съвета на директорите са:

- Илиан Христов Лангаров – изпълнителен директор;
- Биляна Илиева Вълкова – председател на Съвета на директорите;
- Майя Ангелова Пенева – член на Съвета на директорите;

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор - Илиан Христов Лангаров.

Към 30 септември 2017 г. е наето едно лице на трудов договор.

Към 30 септември 2017 г. собствеността върху Дружеството е разпределена между няколко акционери, с най-голям дял, от които е Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД, притежаващо 56,20 % от капитала на Дружеството, чиито инструменти на собствения капитал се котират на фондова борса. Крайният собственик на групата е Дивелъпмънт Груп АД, регистриран в България. Дружеството не е публично и не е регистрирало своите акции на фондовата борса.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този съкратен междинен финансов отчет на Дружеството е изготвен за периода от девет месеца до 30 септември 2017 г., в съответствие с МСС 34 Междинно финансово отчитане. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО, приети от Европейския съюз (ЕС) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г.

Междинният финансов отчет е изготвен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството.

Междинният финансов отчет към 30 септември 2017 г. (включително сравнителната информация към 30 септември 2016 г. и за годината приключила на 31 декември 2016 г.) е одобрен и приет от съвета на директорите на 24 октомври 2017 г.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Ръководството на Дружеството определя един оперативен сегмент „Секюритизация на недвижими имоти“.

Дружеството осъществява дейност по инвестиране на парични средства, набрани чрез емитиране на ценни книжа в недвижими имоти (секюритизация на недвижими имоти) посредством покупка на право на собственост и други вещни права върху недвижими имоти; извършване на строежи и подобрения, оборудване и обзавеждане на имотите с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг или аренда и/или последващата им продажба.

3. Отчитане по сегменти

	30.09.2017 '000 лв.
Приходи на сегмента	143
Разходи за външни услуги	(38)
Разходи за персонал	(20)
Други разходи	(70)
Оперативна печалба на сегмента	15
Активи на сегмента	18 086
	30.09.2016 '000 лв.
Приходи на сегмента	91
Разходи за външни услуги	(41)
Разходи за персонал	(26)
Амортизация	(7)
Други разходи	(52)
Оперативна загуба на сегмента	(35)
Активи на сегмента	15 657

Всички приходи на Дружеството са с източник България, където е и седалището на Дружеството.

Към 30 септември 2017 г. 143 хил. лв. или 100 % от приходите на Дружеството са от един клиент и са по договор за наем.

Общата сума на приходите, оперативната печалба и активите на сегмента не се различава от оповестената във финансовия отчет на Дружеството.

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Приходи на Дружеството	143	91
Печалба/загуба		
Оперативна печалба/загуба на Дружеството	15	(35)
Финансови разходи	(402)	(328)
Загуба на Дружеството	(387)	(363)

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Активи		
Общо активи на сегмента	18 086	15 657
Активи на Дружеството	18 086	15 657

4. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват лиценз. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Лиценз '000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2017 г.	68
Салдо към 30 септември 2017 г.	68

Амортизации	
Салдо към 1 януари 2017 г.	(68)
Амортизация	-
Салдо към 30 септември 2017 г.	(68)
Балансова стойност към 30 септември 2017 г.	-

	Лиценз '000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2016 г.	68
Салдо към 31 декември 2016 г.	68

Амортизации	
Салдо към 1 януари 2016 г.	(61)
Амортизация	(7)
Салдо към 31 декември 2016 г.	(68)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	-

През деветмесечието Дружеството няма разходи за амортизация, тъй като активът е напълно амортизиран.

Дружеството не е заложило нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

5. Оборудване и активи в процес на изграждане

Оборудването на Дружеството включва лазерен нивелир.

Като активи в процес на изграждане са отразени разходите направени във връзка с проучване на инвестиционни възможности.

Балансовата стойност може да бъде представена, както следва:

	Оборудване '000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА '000 лв.	Общо: '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2017 г.	3	3	6
Салдо към 30 септември 2017 г.	3	3	6
Амортизации			
Салдо към 1 януари 2017 г.	(3)	-	(3)
Амортизация	-	-	-
Салдо към 30 септември 2017 г.	(3)	-	(3)
Балансова стойност към 30 септември 2017 г.	-	3	3

	Оборудване '000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2016 г.	3	157	160
Намаление от активи, държани за продажба	-	(154)	(154)
Салдо към 31 декември 2016 г.	3	3	6
Амортизации			
Салдо към 1 януари 2016 г.	(2)	-	(2)
Амортизация	(1)	-	(1)
Салдо към 31 декември 2016 г.	(3)	-	(3)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	-	3	3

6. Лизинг

6.1. Оперативен лизинг като лизингодател

Дружеството отдава инвестиционни имоти по договори за оперативен лизинг. Подробна информация за тях е представена в пояснение 7.

7. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват:

- Поземлен имот „Парова централа“ с площ от 9 400 кв. м. по акт за собственост, ведно с прилежащите сгради и съоръжения, находящи се в гр. Варна, Западна промишлена зона, които

се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала. Първоначално инвестиционния имот е оценен по цена на придобиване.

Справедливата стойност на инвестиционния имот, отчитан по модела на справедлива стойност, към 30 септември 2017 г. възлиза на 4 988 хил. лв.

Приходите от наеми към 30 септември 2017 г. в размер на 143 хил. лв. са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Приходи от продажби“. Не са признавани условни наеми. Преките оперативни разходи (местни данъци и такси) на отдаваните под наем инвестиционни имоти в размер на 21 хил. лв. са отчетени на ред „Други разходи“.

► Поземлен имот с площ 3 622 кв. м., находящ се в гр. София, район Витоша. Първоначално инвестиционния имот е оценен по цена на придобиване. Справедливата стойност към 30.09.2017 г. е в размер на 4 322 хил. лв. Имотът не е отдаден под наем. Преките оперативни разходи (местни данъци и такси) са в размер на 27 хил. лв. и са отчетени на ред „Други разходи“.

► Собственост на „Алтерон“ АДСИЦ са и поземлени имоти находящи се в гр. Варна, местност „Кабакум“. Стойността на имота е в размер на 4 692 хил. лв. Не се е отдава под наем. Преките оперативни разходи (местни данъци и такси) в размер на 13 хил. лв. са отчетени на ред „Други разходи“.

► Дружеството притежава и инвестиционен имот в гр. Варна, местност „Акчелар“. Справедливата му стойност е 3 888 хил. лв. Преките оперативни разходи (местни данъци и такси) в размер на 9 хил. лв. са отчетени на ред „Други разходи“.

Към 30 септември 2017 г. балансовата стойност на инвестиционните имоти, които са заложили като обезпечение по заеми възлиза на стойност 17 890 хил. лв.

‘000 лв.

Балансова стойност към 1 януари 2016 г.

Новопридобити

Нетна печалба от промяна на справедливата стойност

Балансова стойност към 31 декември 2016 г.

Балансова стойност към 1 януари 2017 г.

Новопридобити активи

Нетна печалба от промяна на справедливата стойност

Балансова стойност към 30 септември 2017 г.

9 312

6 111

2 467

17 890

17 890

-

-

17 890

Дружеството отдава инвестиционен имот по договор за оперативен лизинг. Сумите за наема са предплатени авансово.

8. Търговски и други вземания

	30.09.2017 ‘000 лв.	31.12.2016 ‘000 лв.
Предплатени такси	21	18
Нефинансови активи	21	18
Търговски и други вземания	21	18

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на вземанията се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Предплатените такси включват такси за отпускане и управление на кредитите, във връзка със закупуването на инвестиционните имоти.

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.09.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Парични средства в банки и в брой:		
▶ в български лева	18	62
Пари и парични еквиваленти	18	62

Сумата на пари и парични еквиваленти, която е блокирана за Дружеството към 30 септември 2017 г., възлиза на 5 хил. лв. (2016 г.: 5 хил. лв.). Тя представлява внесена сума за гаранция за управление на Съвета на директорите.

10. Активи, класифицирани като държани за продажба

Дружеството притежава актив, формиран от разходите направени във връзка с изграждане на оранжерии – разходи по договор за изработване на инвестиционен проект за изграждане на оранжерии, консултантски услуги, платени такси във връзка с получаване на разрешение за строеж и други. Ръководството на Дружеството определя изготвения проект като типизиран, който може да бъде изграден върху всеки имот, без да се разработва отново целия проект по правилата на ЗУТ. Към 30.09.2017 г. този актив е класифициран като държан за продажба. Дружеството не е заложило дълготрайни материални активи като обезпечения по свои задължения.

Балансовата стойност на активите, предназначени за продажба, може да бъде представена, както следва:

	2017 '000 лв.	2016 '000 лв.
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	154	154
Активи, класифицирани като държани за продажба	154	154

11. Собствен капитал

11.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 605 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1,00 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	30.09.2017 бр.	31.12.2016 бр.
Издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	605 000	605 000
Общо акции, оторизирани на 30 септември 2017 г.	605 000	605 000

Към 30 септември 2017 г. акционерите в Дружеството са юридически и физически лица.
Основният акционер е юридическо лице и притежава 56,20 % от капитала.

12. Възнаграждения на персонала

12.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Разходи за заплати	(17)	(21)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(5)
	(20)	(26)

13. Заеми

Дружеството отчита заемите си по амортизирана стойност. Информацията за тях може да бъде систематизирана по следния начин:

	30.09.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Нетекущи		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Банкови заеми	11 386	11 447
Текущи		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Банкови заеми	159	461
Общо балансова стойност	11 545	11 908

Инвестиционните заеми са в лева и евро и са обезпечени с инвестиционните имоти придобити с тях.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – валидния базов лихвен процент плюс надбавка от 0.5 пункта.
- ▶ Размер на кредита – 3 200 хил. лв.
- ▶ Срок на кредита – 15 април 2022 г.
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски, при условията на 6 /шест/ месечен гратисен период. Лихвата се начислява ежемесечно.
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева.
- ▶ Обезпечение по кредита е инвестиционният имот, закупен със средствата от кредита.

Текущата част от задължението по инвестиционния заем е в размер на 159 хил. лв. Съгласно клаузите на договора за банков инвестиционен кредит Дружеството е застраховало предоставените обезпечения в полза на банката за своя сметка. Към 30 септември 2017 г. балансовата стойност на активите заложили като обезпечение по договора за банков инвестиционен кредит е в размер на 4 988 хил. лв.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – валидния базов лихвен процент плюс надбавка от 0.7 пункта.
- ▶ Размер на кредита – 1 600 хил. евро.
- ▶ Срок на кредита – 29 септември 2022 г.
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски, при условията на 30 /тридесет/ месечен гратисен период. Лихвата се начислява ежемесечно.

- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – евро.
- ▶ Обезпечение по кредита е инвестиционният имот, закупен със средствата от кредита.

Към 30 септември 2017 г. балансовата стойност на актива заложен като обезпечение по договора за банков инвестиционен кредит е в размер на 4 322 хил. лв.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – определен като сбор от стойността на индекса на 12 месечен EURIBOR и надбавка 3.5 пункта.
- ▶ Размер на кредита – 1 440 хил. евро.
- ▶ Срок на кредита – 28 април 2021 г.
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски, при условията на 36 /тридесет и шест/ месечен гратисен период.
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – евро.
- ▶ Обезпечение по кредита е инвестиционният имот, закупен със средствата от кредита.

Към 30 септември 2017 г. балансовата стойност на актива заложен като обезпечение по договора за банков инвестиционен кредит е в размер на 3 888 хил. лв.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – определен като сбор от стойността на индекса на 12 месечен EURIBOR и надбавка 3.5 пункта.
- ▶ Размер на кредита – 1 263 хил. евро.
- ▶ Срок на кредита – 26 май 2021 г.
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски, при условията на 24/двадесет и четири/ месечен гратисен период.
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – евро.
- ▶ Обезпечение по кредита е инвестиционният имот, закупен със средствата от кредита.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – определен като сбор от стойността на индекса на 12 месечен EURIBOR и надбавка 3.5 пункта.
- ▶ Размер на кредита – 1 008 хил. евро.
- ▶ Срок на кредита – 27 май 2021 г.
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски, при условията на 24/двадесет и четири/ месечен гратисен период.
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – евро.
- ▶ Обезпечение по кредита е инвестиционният имот, закупен със средствата от кредита.

Към 30 септември 2017 г. балансовата стойност на актива заложен като обезпечение по последните два договора за банков инвестиционен кредит е в размер на 4 692 хил. лв.

Банков кредит - овърдрафт:

- ▶ Лихвен процент – определен като сбор от стойността на индекса на 3 месечен SOFIBOR и надбавка 3.8 пункта.
- ▶ Лимит на кредита – 250 хил. лева.
- ▶ Срок на ползване на кредита – 36 месеца.
- ▶ Погасяването е в края на всеки месец, върху използваната част от кредита.
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева.

Балансовата стойност на банковите заеми се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

14. Търговски и други задължения

Текущите задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	30.09.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	7	9
Финансови пасиви	7	9
Данъчни задължения	113	45
Получени аванси	843	199
Други задължения	-	1
Нефинансови пасиви	956	245
Текущи търговски и други задължения	963	254

Нетната балансова стойност на текущите задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Получените аванси са от предплатен наем на инвестиционен имот по договор и от предплатени суми по предварителен договор за продажба на проектна разработка „Оранжевиен комплекс“.

15. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Приходи от наеми	143	91
Приходи от продажби	143	91

16. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Такси обслужващо дружество	(25)	(17)
Разходи за независим финансов одит	-	(3)
Разходи за регулаторни и други такси	(3)	(2)
Разходи за лицензирани оценки	(1)	(3)
Разходи за нотариални такси	-	(11)
Други разходи за външни услуги	(9)	(5)
Разходи за външни услуги	(38)	(41)

17. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Разходи за местни данъци и такси	(70)	(43)
Държавни и административни такси	-	(9)
Други разходи	(70)	(52)

18. Финансови разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Разходи за лихви по банкови кредити	(381)	(303)
Разходи за такси по банков кредит	(19)	(22)
Разходи за банкови такси и комисионни	(2)	(2)
Разходи по валутни операции	-	(1)
Финансови разходи	(402)	(328)

19. Загуба на акция

Основната загуба на акция е изчислена, като за числител е използван нетният резултат за периода разпределен на среднопретегления брой акции.

	30.09.2017	30.09.2016
Загуба за периода (в лв.)	(387 227)	(363 108)
Среднопретеглен брой акции	605 000	605 000
Основна загуба на акция (в лв. за акция)	(0.64)	(0.60)

20. Сделки със свързани лица

Свързаните лица, с които Дружеството е било страна по сделки към 30 септември 2017 г. включват собствениците и ключовия управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия.

Мажоритарен собственик на капитала на Алтерон АДСИЦ е Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД. Между двете дружества няма извършвани сделки.

20.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал включва членовете на Съвета на директорите.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.09.2017 '000 лв.	30.09.2016 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	(16)	(16)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(3)
Общо възнаграждения	(19)	(19)

21. Разчети със свързани лица в края на годината

	30.09.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Текущи задължения към:		
- ключов управленски персонал	8	8
Общо текущи задължения към свързани лица	8	8
Общо задължения към свързани лица	8	8

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 8 хил. лв. към 30 септември 2017 г. и представляват възнаграждение на членовете на Съвета на директорите към края на отчетния период и внесени суми за гаранции за управление.

22. Безналични сделки

През деветмесечието на 2017 г. Дружеството не е осъществявало инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

23. Условни активи и условни пасиви

През представения период няма предявени гаранционни и правни искове към Дружеството и не са възникнали условни активи и пасиви за Дружеството.

Към 30 септември 2017 г. балансовата стойност на активите заложили като обезпечение по договори за банкови инвестиционни кредити е в размер на 17 890 хил. лв.

24. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

25. Одобрение на финансовия отчет

Междинният финансов отчет към 30 септември 2017 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 24 октомври 2017.

В изпълнение на разпоредбата на чл. 100о, ал. 7 от ЗППЦК, Дружеството посочва, че изготвеният междинен финансов отчет не е заверен от одитор.