

Сентера Пластикс ООД

Гр.Пловдив, бул.Цар Борис III Обединител 1

БУЛСТАТ 160065943 , Идент.№ по ДДС BG160065943

Финансов отчет

31 декември 2010 г.



Sentera Plastics Ltd. / Сентера Пластикс ООД

"Tsar Boris III Obedinitel" Bld 1

бул. „Цар Борис III Обединител” 1

BG-4004 Plovdiv / 4004 Пловдив, България

Tel. / Тел: +359 (0) 32 601 841

Fax / Факс: +359 (0) 32 601 844

www.sentera-controls.com

VAT / ИН по ДДС: BG160065943

BULSTAT / БУЛСТАТ: 160065943

Handwritten signature

Съдържание

	Страница
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за паричния поток (пряк метод)	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснения към финансовия отчет	7-23

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	453	107
Нематериални активи	3		
		453	107
Краткотрайни активи			
Материални запаси	5	160	107
Вземания	6		
Данъчни вземания		62	
Парични средства	7	8	9
		230	116
Общо активи		683	223

Изготвил:

Петя Колева

Дата: 31.03.2011 г.

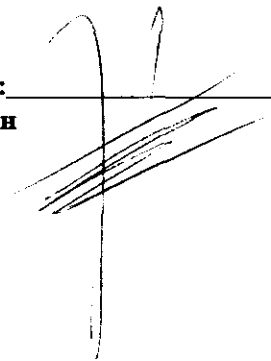
Управител:

Йос Раскин

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Капитал			
Основен капитал	8	50	50
Финансов резултат		(47)	(137)
Общо капитал		3	(87)
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Дългосрочни финансови пасиви	4	58	21
		58	21
Краткосрочни пасиви			
Краткосрочни финансови пасиви	4	48	30
Търговски задължения	100	396	6
Задължения към свързани лица	111	165	245
Данъчни задължения		1	1
Задължения към персонала и осигурителни институции	9,2	12	7
		622	289
Общо пасиви		680	310
Общо капитал и пасиви		683	223

Изготвил: 
Петя Колева
Дата: 31.03.2011 г.

Управител: 
Йос Раскин

Отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Приходи от продажби		620	351
Други приходи			
Разходи за материали		(327)	(174)
Разходи за външни услуги		(57)	(96)
Разходи за възнаграждения	9,1	(104)	(60)
Разходи за амортизация и обезценка		(74)	(56)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		40	5
Балансова стойност на отписани активи и вземания			(17)
Други разходи		(1)	(1)
Резултат от оперативна дейност		97	(48)
Разходи за лихви		(5)	(3)
Други финансови приходи / (разходи), нетно		(1)	(1)
Печалба за периода преди данъци		91	(4)
Нетна печалба за годината		91	(52)
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Сума на всеобхватния доход за годината		91	(52)

Изготвил:

Петя Колева

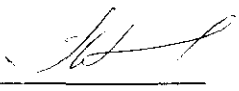
Дата: 31.03.2011 г.

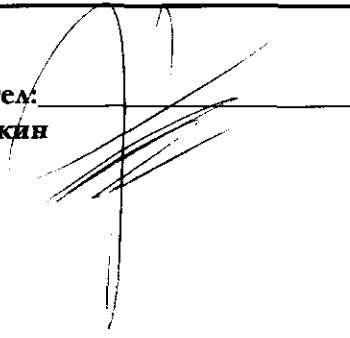
Управител:

Йос Раскин

Отчет за паричните потоци (пряк метод)

	Пояснение	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		468	310
Плащания към доставчици		(221)	(210)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(98)	(58)
Плащания за лихви			
Нетни възстановени данъци			
Други		(69)	(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		80	41
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	(81)	(32)
Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване			
Вноска за капитал на дружеството			
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(81)	(32)
Финансова дейност			
Други парични потоци от финансова дейност			(1)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(1)	(1)
Парични средства в началото на периода		9	1
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на парични средства		(1)	
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства		8	8
Парични средства в края на периода	7	8	9

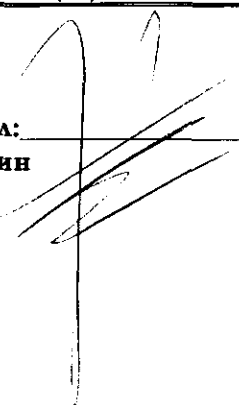
Изготвил: 
 Дата: 31.03.2011 г. / Петя Колева/

Управител: 
 Йос Раскин

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Пояснение	Основен капитал	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2009 г.		50	(85)	(35)
Всеобхватен доход за периода			(52)	(52)
Емисия на дялов капитал				
Сума на всеобхватния доход за годината			(52)	(52)
Салдо към 31 декември 2009 г.		50	(137)	(87)
Салдо към 1 януари 2010 г.		50	(137)	(87)
Сума на всеобхватния доход за годината			91	91
Салдо към 31 декември 2010 г.		50	(46)	4

Изготвил: 
 Петя Колева
 Дата: 31.03.2011 г.

Управител: 
 Йос Раскин

Пояснения към финансовия отчет

1 Обща информация

Сентера Пластикс ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Пловдивски окръжен съд. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Пловдив, бул. Цар Борис III Обединител 1

Управител на дружеството е г-н Йос Раскин.

Основната дейност на Дружеството се състои в производство, продажба на едро и дребно, внос и износ на други изделия от пластмаси

Финансовият отчет към 31 декември 2010 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2009 г.) е одобрен и приет от Управителя на Дружеството на дата 11.12.2011 2011 г.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети от (МСФО), разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и приети от комисията на Европейският съюз.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания. Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за дохода.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение $1\text{EUR} = 1.95583\text{ лв.}$

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Оперативните разходи се признават в Отчета за дохода в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

2.5 Земя, Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Земята се оценява първоначално по цена на придобиване. Административните разходите съпътстващи придобиването се отчитат като разход и се признават в отчета за дохода за съответния период и не се включват като компонент в цената на придобиване.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за дохода за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|------------|
| • Машини | 3 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 6-7 години |
| • Компютри | 2 години |

В Дружеството няма установен праг на същественост за материалните дълготрайни активи.

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за дохода за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за дохода в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години

2.7 Отчитане на лизинговите договори

Придобитите активи са заведени в баланса по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 или МСС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за дохода към момента на възникването им.

2.8 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Загубите за обезценка за единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена стойност на репутацията се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица в следния ред: първо върху положителната репутация, отнасяща се за единицата и след това върху останалите активи, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

2.9 Финансови активи

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовите активи включват парични средства и следните категории финансови инструменти : заеми и вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, инвестиции, държани до падеж, и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период. Изключени са хеджиращите инструменти.

Финансовите активи се признават на датата на сделката

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството го оценява по справедливата стойност. Разходите по сделката, които могат да бъдат отнесени директно към придобиването или издаването на финансовия актив, се отнасят към стойността на финансовия актив или пасив, с изключение на финансовите активи или пасиви, отчитани по справедлива стойност чрез отчета за приходи и разходи.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за дохода при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Инвестиции, държани до падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение при наличието на обезценка на инвестицията финансовият инструмент се оценява по настояща стойност на изчислените парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат в Отчета за дохода.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират като държани за търгуване. Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване. След първоначалното признаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Финансови активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж, или финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за дохода за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар.

Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за дохода за периода.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси като използва метода FIFO за суровини и материали и БЮДЖЕТЕН за готовата продукция и незавършеното производство.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.11 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за дохода.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. В съответствие с изискванията на МСС 12 не се признават отсрочени данъци във връзка с репутация, временни разлики, свързани с акции в дъщерни дружества и съвместно контролирани предприятия, ако обратното проявление на тези разлики може да бъде контролирано от Дружеството и е вероятно, че обратното проявление на тези разлики няма да се случи в близко бъдеще. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за дохода за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви, дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала (такива като преоценка на земя) се отразяват директно в капитала.

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

2.12 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.13 Капитал

Дружествения капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на записаните дялове.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от Отчета за дохода.

2.14 Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.15 Финансови пасиви

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за дохода.

Банкови заеми взети с цел дългосрочно подпомагане дейността на Дружеството се отразяват в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на кредита. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в Отчета за дохода на принципа на начислението, при използване на метода на ефективната лихва и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Задълженията по финансов лизинг се оценяват по първоначална стойност, намалена с капиталовия елемент на лизинговата вноска.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Събрание на акционерите.

3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Машини, съоръжения	Транспортни средства	Компютри и периф. у-ва, софтуер	Офис обзавежда не	Общо
Към 1 януари 2009 г.	-	-	-	-	-	-
Отчетна стойност	-	166	20	2	-	188
Натрупана амортизация	-	(25)	(7)	(1)	-	(33)
Балансова стойност	-	141	13	1	-	155
За 2009 г.	-	-	-	-	-	-
Начално салдо балансова стойност	-	141	13	1	-	155
Новопридобити активи	-	6	-	3	-	9
Отписани (стойност на придобиване)	-	(1)	-	-	-	(1)
Начислена амортизация за периода	-	(50)	(5)	(1)	-	(56)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Крайно салдо балансова стойност	-	96	8	3	-	107
Към 31 декември 2009 г.	-	-	-	-	-	-
Отчетна стойност	-	171	20	5	-	196
Натрупана амортизация	-	(75)	(12)	(2)	-	(89)
Балансова стойност	-	96	8	3	-	107
За 2010 г.	-	-	-	-	-	-
Начално салдо балансова стойност	-	96	8	3	-	107
Новопридобити активи	-	410	7	3	-	420
Отписани (стойност на придобиване)	-	-	-	-	-	-
Начислена амортизация за периода	-	(67)	(5)	(2)	-	(74)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Крайно салдо балансова стойност	-	439	10	4	-	453
Към 31 декември 2010 г.	-	-	-	-	-	-
Отчетна стойност	-	581	27	8	-	196
Натрупана амортизация	-	(142)	(17)	(4)	-	(89)
Балансова стойност	-	439	10	4	-	453

Машините и съоръженията включват бормашини, гранулятор за пластмаса , металообработваща машина с програмно управление , изсушител за пластмасов материал, компресор, шприц автомат и др..

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

4 Лизинг

4.1 Финансов лизинг

Към 31 декември 2010 г. Нетната балансова сума на активите придобити при условията на финансов лизинг е в размер на 127 хиляди лв. Активите са включени в групата на "Имоти, машини, съоръжения и оборудване" – Машини и съоръжения (вж пояснение 3).

Бъдещите минимални лизингови плащания към 31 декември 2010 г. са както следва:

	До 1 година '000 лв	От 1 до 5 години '000 лв	Над 5 години '000 лв	Общо '000 лв
Лизингови плащания	48	58		106
Дисконтиране((Лихва)	(7)	(4)		(11)
Нетна настояща стойност	41	54		95

Дружеството има сключени 2 договора за финансов лизинг. Единият, от които е сключен през 2008-ма година и е със срок 3 години. Вторият лизингов договор е сключен през 2010 г, също със срок 3 години. Двата договора са с опция за придобиване преди изтичане срока на им при условие ,че Дружеството направи всички дължими до края на договора лизингови плащания . Лизинговите договори са неотменяеми, но не съдържат други ограничения.

5 Материални запаси

	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Материали	88	75
Готова продукция	72	32
	160	107

Материалните запаси включват гранулирана пластмаса , готови изделия от пластмаса и други.

През 2010 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси.

Материалните запаси не са заложили като обезпечения на задължения на Дружеството.

6 Вземания

2010 2009

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

	BGN'000s	BGN'000s
Търговски вземания, бруто	-	1
Предоставени аванси	-	16
Общо вземания	-	17

Справедливата стойност на тези вземания не е определяна за всеки актив по отделно, тъй като се счита, че преносната им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

7 Парични средства

	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Парични средства в банки	8	9
Парични средства в брой		
	8	9

Паричните средства в банки са по разплащателни сметка в лева в Сосиете Женерал Експресбанк, клон Пловдив.

8 Капитал

8.1 Дялов капитал

Дяловият капитал се състои от 500 дяла всеки със стойност 100 лева на дял.

	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Брой дялове напълно платени		
- в началото на годината	500	500
- емитирани през годината		
Брой дялове напълно платени към 31 декември 2010 г.	500	500

Списъкът на основните съдружници в Дружеството към 31.12.2010 е представен както следва:

	2010 Брой дялове	2010 %	2009 Брой дялове	2009 %
Сентера Тракия ООД	400	80	400	80
Йос Раскин	100	20	100	20

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

500	500
-----	-----

През месец АВГУСТ 2010 Сентера Европа продаде всичките си 400 дяла в капитала на Дружеството на Сентера Тракия ООД, ЕИК 115745346.

9 Персонал

9.1 Разходи за персонала

Разходите включват:

	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Разходи за заплати	86	46
Разходи за социални осигуровки	18	9
Провизия за бонус и компенсируеми отпуски		3
Ваучери за храна	2	1
Разходи за премии	1	1
	107	60

Краткосрочните доходи на наети лица включват:

- надници, заплати и социални осигуровки;
- краткосрочни компенсируеми отсъствия (като платен годишен отпуск и платен отпуск по болест), когато отсъствията се очаква да възникнат в рамките на дванадесет месеца след края на периода, през който наетите лица са положили свързания с тези отпуски труд;
- участия в разпределението на печалбата и премии, платими в рамките на дванадесет месеца след края на периода, през който наетите лица са положили свързания с тези доходи труд.

Сумите на премията се определят текущо и плащането им не зависи от това дали финансовите отчети са оторизирани за издаване.

9.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

	2010 '000 лв	2009 '000 лв
Задължения за заплати към персонала	7	3
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	2	1
Задължения за социални осигуровки	3	1
Задължения за бонус към персонала		2
	10	7

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

10 Търговски задължения

	2010 ‘000 лв	2009 ‘000 лв
Краско	2	
Мойсбургер Австрия	3	
Стемо ООД		1
ТОМЕ ООД	0	5
Други	4	-
	9	6

Търговските задължения не са дисконтирани, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

11 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

11.1 Сделки със свързани лица

	2010 ‘000 лв	2009 ‘000 лв
Продажба на стоки към Сентера Европа	89	38
Покупки на стоки и услуги от Сентера Европа	290	165
Продажба на стоки към Сентера Тракия ООД	492	312
Цесия (Сентера Пластикс има задължение към СТракия)	123	204
Покупки на стоки и услуги от Сентера Тракия ООД	42	48

На 29.06.2010с договор за цесия Сентера Европа прехвърли на Сентера Тракия ООД свои вземания от Сентера Пластикс ООД възлизащи на 63019,39 евро.

11.2 Салда към края на годината

	2010 ‘000 лв	2009 ‘000 лв
Задължения към:		
- Сентера Европа	1	41
- Доставки на стоки и услуги	1	
- Предплащане за доставка на стоки и услуги		41
- Сентера Тракия ООД, в т.ч. за :	162	204
- Доставки на стоки и услуги	162	
- Предплащане за доставка на стоки и услуги	-	
- Сентера България ЕООД, в т.ч. за :	367	
- Доставки на стоки и услуги	13	
- Предплащане за доставка на стоки и услуги		
- Доставка на ДМА	354	
-		
- Цесия на задължения		204
	530	272

Задълженията към Сентера Европа НВ са за доставка на пластмасов гранулат основно и други спомагателни материали .

Поясненията на страници от 7 до 23 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Задълженията към Сентера Тракия ООД са възникнали в резултат на Договор за цесия между Сентера Европа и Сентера Тракия ООД, където Сентера Тракия ООД е Цесионер, както и от покупка на консумативи, инструменти и задължения за наем, телефон, ел енергия и гориво.

Задълженията към Сентера България ЕООД са за покупка на ДМА - 4 БР машини за производството, заведени в група МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ, както и по договор за наем на тези машини, за периода преди да станат собственост на Сентера Пластикс с фактура за продажба от месец 12/2010.

Условни активи и условни пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви към датата на счетоводните отчети.

12 Поети задължения

Дружеството няма поети задължения към датата на счетоводните отчети.

13 Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

14 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

14.1 Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.