- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Другият елемент на собствения капитал е печалбата, формирана от предходни години и от дейността през текущия отчетен период.

2.7.16. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.7.17. Финансови инструменти

Финансовите активи на дружеството са класифицирани като вземания и заеми. Те първоначално се оценяват по тяхната стойност на възникване.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи, са изтекли или са прехвърлени.

Вземанията и кредитите се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направената обезценка. Те се включват в групата на текущите активи, когато срока им за погасяване е в рамките на 12 месеца или един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, дзруги вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти.

Финансовите пасиви включват кредити, задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Дружеството отчита нетекущи активи с обща балансова стойност в размер на 882 х.лв. в края на отчетния период. В началото на годината балансовата им стойност е 1045 х.лв. Тези активи заемат 32% от всичките активи на дружеството. Съставът им включва материални дълготрайни активи и отсрочени данъци. Структурата им не е променена спрямо предходната година.

Дълготрайните материални активи на дружеството по балансова стойност са намалели спрямо предходния отчетен период със 164 х.лв. През годината не са извършвани разходи за придобиване на нови матрици. През отчетния период са придобити нови активи за 3 х.лв.- два нови климатика за администрация и барче в Драгоево. и мегаборд – винил за Драгоево

През отчетния период отписани дълготрайни материални активи няма.

Начислените амортизации за годината са в размер на 168 х.лв.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2021 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности, поради което не е извършена обезценка.

Състоянието и изменението на дълготрайните материални активи на дружеството за текущия и предходния отчетен период е както следва:

Дълготрайни материални активи

Наименование	Земи	Сгради	Машини, оборудване	Транспортни средства и други	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2021 г.	**100**	**1370**	**1700**	**2032**	**1**	**5203**
Придобити активи/ въведени			3			3
Отписани активи						
Салдо към 31 декември 2021 г.	**100**	**1370**	**1703**	**2032**	**1**	**5206**
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2021г.	**-**	**769**	**1693**	**1699**		**4161**
Амортизация за год.	-	55	7	105		167
Отписани активи	-	-	-	-		-
Салдо към 31 декември 2021 г.	**-**	**824**	**1700**	**1804**	**-**	**4328**
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	**100**	**546**	**3**	**228**	**1**	**878**

Наименование	Земи	Сгради	Машини, оборудване	Транспортни средства и други	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2020 г.	**100**	**1330**	**1698**	**2041**	**20**	**5189**
Придобити активи/въведени		40	3			43
Отписани активи			1	9	19	29
Салдо към 31 декември 2020 г.	**100**	**1370**	**1700**	**2032**	**1**	**5203**
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2020 г.	**-**	**715**	**1680**	**1599**		**3994**
Отписани активи			1	9		10
Амортизация		54	14	109		177
Салдо към 31 декември 2020 г.		**769**	**1693**	**1699**		**4161**
Балансова стойност към 31 декември 2020г.	**100**	**601**	**7**	**333**	**1**	**1042**

В края на отчетния период дружеството отчита активи по отсрочени данъци в размер на 4 х.лв. Те произтичат от временни разлики, свързани с:

1. Начислени неползвани отпуски на персонала, заедно с полагащите се осигурителни вноски. Сумата на временната разлика от тези начисления е 42 х.лв., а данъчния атив, признат за текущата година е в размер на 4 х.лв.
2. Признати времени разлики от начислени отпуски от предходни периоди и ползвани през текущия в размер 28 х.лв.и съответно данъчен актив -3 х.лв.
   Сумите на временните разлики и съответстващите им данъчни активи са както следва:

Отсрочени данъчни Активи	**към 01.01.2021г.**	**начислени**	**признати възстановени**	**към 31.12.2021 г**
1.Нач.неползвани отпуски	28	42	(28)	42
= данъчен актив	3	4	(3)	4

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2021	**31 декември 2020**
Суровини и материали	266	377
Продукция	551	340
Стоки	2	1
Общо	**819**	**718**

5. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2021	**31 декември 2020**
Вземания по продажби	32	65
Вземания от бюджетапо проект за финансиране	-	142
Вземания от бюджета от надвнесен данък	35	-
Общо	**67**	**207**

Посочените вземания от продажби са текущи. В договорите на някои клиенти е договорено отсрочено плащане за няколко месеца. Не е извършена обезценка на вземания от клиенти.

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2021	**31 декември 2020**
Парични средства в каса в лв	2	2
Парични средства по банкови сметки в лв.	1016	804
Парични средства в каса във валута	1	1
Общо	**1019**	**807**

7. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2021	31 декември 2020
Разходи за застраховки	3	3
Общо	**3**	**3**

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2021	31 декември 2020
Записан капитал	61	61
Резерви законови	27	27
Резерви допълнителни	166	125
Натрупани печалби	2008	1920
Печалба за годината	350	375
Общо	**2612**	**2508**

Основен капитал

Регистрираният капитал на „ САНИТАПЛАСТ“ АД е 61236 лв., разпределен в 61236 дяла с номинална стойност 1(един) лева всеки от тях.

Резерви

Законовите резерви, формирани съгласно изискванията на Търговския закон са в размер на 27 хил. лв. През 2016, 2017, 2018 и 2019 г. са увеличени допълнителните резерви, в резултат на преотстъпения корпоративен данък за годината съгласно чл.184 от ЗКПО. През 2021г дружеството преотстъпва корпоративен данък в размер на 41 х.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали отчетни периоди в размер на 2008 х. лв. Текущата балансова печалба за 2021 г. е 350 х.лв.

Дружеството поддържа собствения си капитал. Структурата на капитала е запазена спрямо предходната година: през 2021 г. собствения капитал заема 94% от целия капитал, а през 2020 г. заема 90%. През отчетния период е начислен дивидент на акционерите в размер на 276 х.лв.

9. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2021	31 декември 2020
Задължения към контрагенти	17	101
Заплати за месец декември на текущата година	82	60
Задължения за социално и здравно осигуряване	24	23
Други задължения	17	5
Общо	**140**	**189**

Данъчни задължения

	31 декември 2021	31 декември 2020

Данък върху добавената стойност	29	1
Данък върху доходите на физически лица	5	9
Данък печалба	-	42
Други данъци	4	1
Общо	**38**	**53**

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ПЕЧАЛБА

	2021	2020
Счетоводна печалба за годината	390	417
Корпоративен данък върху печалбата за годината	(41)	(42)
Данъчни временни разлики от начислени отпуски	4	3
Данъчни временни разлики от ползвани отпуски	(3)	(2)
Данъчни временни разлики от призната обезценка	-	(1)
Балансова печалба за годината	**350**	**375**

Дружеството отговаря на изискванията на чл.184 от ЗКПО за преотстъпване на данък върху печалбата за 2021 г. Поради това начисленият данък в размер на 41 х.лв.не подлежи на внасяне в бюджета.

11. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ

	2021	2020
Увеличение на запасите от продукция	**210**	**75**

12. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2021	2020
Горива и смазочни материали	48	34
Резервни части и консумативи	5	8
Електроенергия и вода	143	115
Канцеларски материали	2	2
Основни и спомагателни материали	925	702
Общо	**1123**	**861**

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2021	2020
Разходи за ремонт и подръжка	23	4
Комуникации	6	8
Застраховки	9	9
Консултански услуги	13	27
Други	50	31
Общо	**101**	**79**

14. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2021	2020
Заплати на персонала	615	595
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	212	182
Неизползвани отпуски	42	28
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	6	4
Общо	**875**	**809**

15. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2021	2020
Балансова стойност на продадените активи	24	27
Командировки	1	1
Местни данъци и такси и данъци върху разходите	6	5
Други разходи	1	13
Общо	**32**	**46**

16. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021	2020
Разходи за банкови такси и комисионни	3	4
Разходи за лихви	2	-
Общо	**5**	**4**

17. ПРИХОДИ

	2021	2020
Приходи от продажби на продукция	2197	1964
Приходи от продажби на стоки	25	27
Приходи от услуги	-	19
Други приходи – продажба на материали	1	4
Увеличение на запасите от продукция	210	75
Приходи от финансиране	261	305
Общо	**2 694**	**2 394**

През отчетния период дружеството кандидатства за финансова подкрепа по програмата на министерството 60/40 за задържане на персонала във връзка със затрудненията, които понася вследствие на пандемията от COVID-19. Одобрено е и в резултат на това получава финансиране в размер на 213 х.лв. за покриване на част от разходите за персонала. През 2020 г.дружеството подписва договор с Министерството на Икономиката за предоставяне на безвъздмезна финансова помощ по програма „Иновации и конкурентноспособност“ по процедура „Подкрепа за средни предприятия за преодоляване на икономическите последствия от пандемията COVID-19.“ Одобрената сума на финансиране е в размер на 112 х.лв., с която се компенсират извършени разходи за материали за основната дейност на дружеството. През 2020 г. извършените разходи за материали по одобрените от министерството фактури за доставки на

материали са в размер на 82 х.лв. и съответно е признат приход от финансиране за 82 х.лв. по този договор. Останалата част от определената сума по договора за финансова помощ в размер на 30 х.лв. е призната за приход през 2021 година на база на отчетения разход за вложените материали в производството на продукцията.
През отчетния период дружеството признава приход от финансиране в размер на 17 х.лв., в резултат от предоставените от държавата компенсации за ползваната електрическа енергия.

18. ДОХОД НА ЕДНА АКЦИЯ

Доходът на една акция е изчислен като балансовата печалба към края на отчетния период е разделена на средно-претегления брой на акциите за съответния период. За 2021г доходът от една акция е 5,72 като за 2020 доходът от една акция е 6.12 лв, за 2019 е 2.25 лв,за 2018 г. е 1.94 лв.,за 2017 е 3,36 лв, за 2016 е 4,42 лв..

19. ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, дружеството очаква да реализира тези активи чрез тяхното цялостно обратно плащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Финансовите активи и пасиви на дружеството са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че представените в отчета оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни и достоверни.

20. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ:

- Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод;
- Няма извършени разходи за опазване на околната среда;
- Дружеството не отчита финансова информация по сектори;
- Дружеството не притежава инвестиционни имоти;
- Дружеството не е страна по договори за лизинг и за кредит;
- Дружеството не е участник в бизнескомбинации;
- Дружеството няма заложено или ипотекирано имущество;
- Дружеството няма условни задължения, както и предоставени гаранции;
- Дружеството не предоставяло аванси и кредити на административния персонал и на членовета на органите за управление;
- Дружеството не притежава инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия;
- Дружеството няма извършени сделки със свързани лица;
- След датата на баланса не са настъпили корегиращи събития, които да окажат влияние върху имущественото и финансовотосъстоянието на дружеството.

Дата: 18.05.2022 г.

Съставител: (Иван Атанасов)

Ръководител: (Стефка Нонева)