



**„УМБАЛСМ Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД**

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ ВЪРХУ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ  
ОТЧЕТ  
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР  
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА**

**София, м. март 2022 г.**

## СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	3-4
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	5
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ .....	6
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД.....	7
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/.....	9
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	10-20
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	21-38
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	i
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	ii

## **ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ**

### **Съвет на директорите:**

• От 01.01.2021 г. до 19.04.2021 г., съгласно договор за възлагане на управление № РД-16-57/30.03.2020 г. от Съвет на директорите е в състав, както следва:

проф. д-р Асен Георгиев Балтов, дм - Изпълнителен директор

доц. д-р Христо Иванов Шивачев - Председател на Съвета на директорите

Живка Севдалинова Савова - Заместник председател на Съвета на директорите

• От 19.04.2021 г. до 14.07.2021 г., след проведен конкурс за избор на членове на органи за управление, с договор № РД-16-294/19.04.2021 г. Министерство на здравеопазването възлага управлението на:

проф. д-р Асен Георгиев Балтов, дм - Изпълнителен директор

д-р Валентин Димитров - Председател на Съвета на директорите

Живка Севдалинова Савова - Заместник председател на Съвета на директорите

• От 14.07.2021 г. до датата на съставяне на Годишния финансов отчет съгласно допълнително споразумение № РД-16-496/14.07.2021 г. и договор № РД-16-642/16.11.2021г. Съвета на директорите е в следния състав:

проф. д-р Иван Георгиев Поромански - Изпълнителен директор

д-р Валентин Димитров Димитров - Председател на Съвета на директорите

Живка Севдалинова Савова - Заместник председател на Съвета на директорите

### **Изпълнителен директор:**

Проф. Д-р Иван Георгиев Поромански , дм

### **Съставител:**

Светла Димитрова

### **Офис на управление**

1606 София

Бул „Тотлебен” 21

### **Обслужващи банки**

Централна Кооперативна Банка АД

Първа Инвестиционна банка АД

Уникредит Булбанк АД

ОББ АД

Търговска банка Д АД

Общинска Банка АД

**Адвокати**

Катя Димитрова Панайотова

**Главен Юрисконсулт**

**Одитор**

Радка Маринова Боевска, регистриран одитор, диплома № 0270, в качеството на ЕТ „Топля-Радка Боевска”

**Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството**

**Дата на финансовия отчет**

20.04.2022г.

**Отчетен период**

Започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г

**Дата на одобрение за публикуване**

.....

**Сравнителна информация за предходен период**

2020 год.

**Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

**Орган одобрил отчета за представяне на Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване**

Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата

СХ-I-29/16-07.2022г.

Изпълнителен директор:

Проф.д-р Иван Поромански, дм



ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС  
на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД  
към 31.12.2021г.

БУЛСТАТ: 130345786

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>А. Собствен капитал</b>		
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	54 837	36 588
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	367	363	<b>IV. Резерви</b>		
<b>Общо за група I:</b>	<b>367</b>	<b>363</b>	4. Резерви	4 244	3 894
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			<b>Общо за група IV:</b>	<b>4 244</b>	<b>3 894</b>
1. Земи и сгради, в т.ч.:	35 822	32 371	<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	(27 452)	(30 625)
- земи	8 563	7 764	- непокрита загуба	(27 452)	(30 625)
- сгради	27 259	24 607	<b>Общо за група V:</b>	<b>(27 452)</b>	<b>(30 625)</b>
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	29 906	22 252	<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	2 889	3 499
3. Сървържения и други	1 743	1 722	<b>Общо за раздел А</b>	<b>34 518</b>	<b>13 356</b>
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15 423	9 796	<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
<b>Общо за група II:</b>	<b>82 894</b>	<b>66 141</b>	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	7 229	5 042
<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	-	479
1. Акции и дялове в предприятия от група	11	11	- отсрочени данъци	-	479
<b>Общо за група III:</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	3. Други провизии и сходни задължения	1 153	842
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	500		<b>Общо за раздел Б</b>	<b>8 382</b>	<b>6 363</b>
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>83 772</b>	<b>66 515</b>	<b>В. Задължения</b>		
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	26 073	19 775
<b>I. Материални запаси</b>			до 1 година	2 377	1 716
1. Суровини и материали	2 110	2 041	над 1 година	23 696	18 059
2. Незавършено производство	368	410	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	22 542	20 901
<b>Общо за група I:</b>	<b>2 478</b>	<b>2 451</b>	до 1 година	22 542	20 901
<b>II. Вземания</b>			над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12 352	8 721	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	11	5
над 1 година	-	-	до 1 година	11	5
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	78	42	8. Други задължения, в т.ч.:	8 987	24 611
над 1 година	-	-	до 1 година	8 987	6 312
4. Други вземания, в т.ч.:	470	453	над 1 година	-	18 299
над 1 година	-	-	- към персонала, в т.ч.:	4 444	3 798
<b>Общо за група II:</b>	<b>12 900</b>	<b>9 216</b>	до 1 година	4 444	3 798
<b>III. Инвестиции</b>			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1 647	1 443
<b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>			до 1 година	1 647	1 443
- в брой	17	27	- данъчни задължения, в т.ч.:	996	843
- в безсрочни сметки (депозити)	11 406	19 169	до 1 година	996	843
<b>Общо за група IV:</b>	<b>11 423</b>	<b>19 196</b>	- други кредитори, в т.ч.:	1 900	18 527
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>26 801</b>	<b>30 863</b>	до 1 година	-	228
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	130	26	над 1 година	12 090	18 299
			<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>57 613</b>	<b>65 292</b>
			до 1 година	33 917	28 934
			над 1 година	23 696	36 358
			<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	<b>10 190</b>	<b>12 393</b>
			- финансирания	10 165	12 361
			- приходи за бъдещи периоди	25	32
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>110 703</b>	<b>97 404</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>110 703</b>	<b>97 404</b>

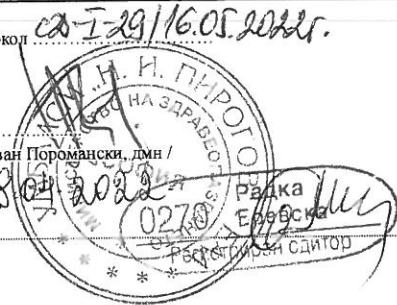
Индивидуалният годишен финансов отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител: /Светла Димитрова/

Ръководител: /проф.д-р Иван Поромански, дмн/

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 28.04.2022



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД  
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Приложение № 2  
към СС1  
БУЛСТАТ: 130345786

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	42		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	115728	89446
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	39169	33989	в) услуги	115728	89446
а) суровини и материали	34916	29420	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		119
б) външни услуги	4253	4569	4. Други приходи, в т.ч.:	12172	15667
3. Разходи за персонала, в т.ч.	77167	60149	- приходи от финансираня	12172	15667
а) разходи за възнаграждения	65263	50497	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	<b>127900</b>	<b>105232</b>
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	11904	9652	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	80	40
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	7656	6141	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		369
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	7656	6141	<b>Общо финансови приходи (5+6+7)</b>	<b>80</b>	<b>409</b>
- разходи за амортизация	7656	6141	<b>8. Загуба от обичайната дейност</b>	-	-
5. Други разходи	1336	1404	<b>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>127980</b>	<b>105641</b>
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</b>	<b>125370</b>	<b>101683</b>	<b>10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)</b>		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	701	564	<b>11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)</b>		
а) лихви	584	484			
<b>Общо финансови разходи (6+7)</b>	<b>701</b>	<b>564</b>			
<b>8. Печалба от обичайната дейност</b>	<b>1909</b>	<b>3394</b>			
<b>9. Извънредни разходи</b>					
<b>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>126071</b>	<b>102247</b>			
<b>10. Счетоводна печалба (общо приходи -общо разходи)</b>	<b>1909</b>	<b>3394</b>			
11. Разходи за данъци от печалбата	(980)	(105)			
13. Печалба (10-11-12)	2889	3499			
<b>ВСИЧКО ( Общо разходи+11+12+13)</b>	<b>127980</b>	<b>105641</b>	<b>ВСИЧКО ( Общо приходи+11)</b>	<b>127980</b>	<b>105641</b>

Индивидуалният годишен финансов отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител:.....  
/Светла Димитрова/

Ръководител:.....  
/проф.д-р Иван Поромански, дмн/



Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 28-04-2022г.

0270 Радка Еоевска  
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД  
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

БУ.СТАТ: 130345786

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил.		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	130 105	41 483	88 622	103 762	48 901	54 861
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	79	74 872	(74 793)	5	57 288	(57 283)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	453	902	(449)	11 047	436	10 611
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>130 637</b>	<b>117 257</b>	<b>13 380</b>	<b>114 814</b>	<b>106 625</b>	<b>8 189</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	823	25 929	(25 106)	17 727	14 394	3 333
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	80		80	40	-	40
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>903</b>	<b>25 929</b>	<b>(25 026)</b>	<b>17 767</b>	<b>14 394</b>	<b>3 373</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	6 473	2 073	4 400	3 870	489	3 381
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	528	(527)	3	377	(374)
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>6 474</b>	<b>2 601</b>	<b>3 873</b>	<b>3 873</b>	<b>866</b>	<b>3 007</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>138 014</b>	<b>145 787</b>	<b>(7 773)</b>	<b>136 454</b>	<b>121 885</b>	<b>14 569</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>19 196</b>			<b>4 627</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>11 423</b>			<b>19 196</b>

Индивидуалният годишен финансов отчет е приет от Съвета на директорите с

сх. № 29/16.05.2022г.

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител:.....

Светла Димитрова

Ръководител:.....

проф. д-р Иван Поромански, дмн

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:.....

28.04.2022г.

0270  
Еадка  
Еоевска  
Регистриран одитор



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД  
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.


БУЛСТАТ: 130345786


(млн.лева)

Показатели	Затенен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общ собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	36588	-	-	1054	-	-	2840	-	(30 625)	3499	13356
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки									24		24
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	36588	-	-	1054	-	-	2840	-	(30 601)	3499	13380
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	18249										
увеличение											
намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										2889	2889
7. Разпределения на печалба:				350					3149	(3 499)	-
в т.ч. за дивиденди											
8. Прехвърляне към загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
увеличение											
намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	54837	-	-	1404	-	-	2840	-	(27 452)	2889	34518
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	54837	-	-	1404	-	-	2840	-	(27 452)	2889	34518

Индивидуалният годишен финансов отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол СА-Т-29/16.05.2022г.

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител:   
/Светла Димитрова /

Ръководител:   
/проф. д-р Иван Поромански, д-мн /

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 29.04.2022г.

0270 Боевска  
Регистриран одитор



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ  
на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД  
към 31.12.2022 г.

БУЛСТАТ: 130345786

(в млн. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4-5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11-12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1-2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Нематериални активи</b>															
1 Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	765	135	-	900	-	-	900	402	131	-	533	-	-	533	367
3 Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума I:	765	135	-	900	-	-	900	402	131	-	533	-	-	533	367
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>															
1 Земи и сгради, в т.в.:	41776	4807	-	46583	-	-	46583	9405	1356	-	10761	-	-	10761	35822
- земи	7764	799	-	8563	-	-	8563	-	-	-	-	-	-	-	8563
- сгради	34012	4008	-	38020	-	-	38020	9405	1356	-	10761	-	-	10761	27259
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	62598	13758	3047	73309	-	-	73309	40346	6038	2981	43403	-	-	43403	29906
3 Съоръжения и други	8627	155	16	8766	-	-	8766	6905	131	13	7023	-	-	7023	1743
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9796	23753	18126	15423	-	-	15423	-	-	-	-	-	-	-	15423
Обща сума II:	122797	42473	21189	144081	-	-	144081	56656	7525	2994	61187	-	-	61187	82894
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>															
1 Акции и дялове в предприятия от група	11	-	-	11	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	11
2 Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7 Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума III:	11	-	-	11	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	11
<b>IV. Отсрочени данъци</b>															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	121573	42608	21596	145492	-	-	145492	57058	7656	2994	61720	-	-	61720	83772

Дата: 01.03.2022 г.

Съставител:

Светла Димитрова

Ръководител:

проф. д-р Иван Подъпански



## **I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул. Тотлебен № 21

### **1. Собственост и управление**

Капитала на дружеството е с 100% държавна собственост. Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите и се представлява от Изпълнителен директор - проф. д-р Иван Поромански, дм съгласно, Договор за възлагане на управлението № РД 16-642 от 16.11.2021г.

УМБАЛСМ “Н.И.Пирогов“ ЕАД е собственик на дъщерни дружества:

- Медицински център „Н.И.Пирогов“ ЕООД, дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул. Тотлебен № 21,
- Служба по трудова медицина „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД, дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул. Тотлебен № 21,
- СМДЛОД „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД, дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул. Тотлебен №21
- Хоспис-Свети Мина ЕООД-дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление гр.София. Без дейност.

Към 31.12.2021 г. средно списъчният брой на персонала в дружеството, без лицата в отпуск по майчинство е 2175 бр., а към 31.12.2020 г. е 2149 бр.,.

Средната работна заплата за 2021 година без лицата в отпуск по майчинство е 2377 лева, а за 2020 година 1816 лева.

### **2. Предмет на дейност**

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност- № МБ-156/17.07.2018г. на Министъра на здравеопазването.

## **II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

### **1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет**

Индивидуалният финансов отчет на УМБАЛСМ“Н.И.Пирогов“ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет, съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД като едноличен собственик на дъщерните дружества :

- Медицински център „Н.И.Пирогов“ ЕООД,
- Служба по трудова медицина „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД
- СМДЛОД „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД,
- Хоспис-Свети Мина ЕООД-дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление гр.София. Без дейност.

изготвя консолидиран финансов отчет като предприятие майка, съгласно чл.31, ал.1, т.1 от Закона за счетоводство.

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро= 1.95583 лв.

## 2. Действащо предприятие

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че „УМБАЛСМ Н.И.Пирогов“ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на индивидуалния финансов отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2021 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковит 19 и впоследствие на извънредната обстановка. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породви съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, ръководството на Дружеството ще продължи да полага усилия по отношение на реализирането на положителен финансов резултат през следващия отчетен период. Ще продължи политиката по прилагане на мерки за подобряване на финансовото състояние чрез подобряване на качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение, снижаване себестойността на единица услуга, строг вътрешен контрол по отношение на предстоящи и извършвани разходи. В голяма степен ще продължат да оказват негативно влияние редица външни фактори като изграждане и развитие на клиники, дублиращи дейността на болницата, засилваща се недотам лоялна конкуренция, невъзможност НЗОК да финансира на 100% тежките случаи, за които болницата прави разходи, които не се покриват от клиничните пътеки, необходимост от дофинансиране от страна на държавата в лицето на Министерство на здравеопазване на спешната медицинска помощ.

За 2021 година Дружеството отчита печалба в размер на 2889 хил.лева.Непокритите загуби/загуби от минали години/ са в размер на 27452 х.лева

Нетният капитал на Дружеството е положителна величина и възлиза на 34518 хил.лева при регистриран основен капитал 54837 хил.лева към 31.12.2021г.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Сключване на споразумения за разсрочване на дължими суми по сключени договори за периодични доставки на медикаменти, консумативи и други материали
- Оптимизиране на основната дейност чрез реструктуриране.

Валидността на предположението действащо предприятие зависи в голяма степен от подкрепата от страна на едноличния собственик на капитала - Министерство на здравеопазването, както и от продължаващите договорни отношения с основните клиенти.

### **3. Приблизителни оценки**

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

### **4. Сравнителни данни**

В индивидуалния счетоводен баланс, индивидуалния отчет за приходи и разходи и индивидуалния отчет за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

### **5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики**

Функционалната и отчетна валута на представяне на индивидуалния финансов отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

## **III. Съществени счетоводни политики**

### **1. Общи положения**

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет са представени по-долу.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

### **2. Представяне на индивидуалния финансов отчет**

Дружеството представя индивидуалния си финансов отчет в съответствие с изискванията на СС1.

### **3. Сделки в чуждестранна валута**

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.

## 4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите по видове приходи:

Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Текущите и авансови плащания от клиентите не са приходи, ако не са налице критериите за признаване на прихода от продажба на стоки и оказване на услуги.

Приходът от лихви по предоставени за ползване финансови средства се признава текущо, пропорционално на времевата база, през която са предоставени.

При предоставянето на медицински услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Не се отчитат като приходи, съответно разходи за дейността префактурираните консумативи на наемателите. Същите се третираат като разчети и се отчитат като вземания „Консумативи наематели”

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

### 4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени от Министерство на здравеопазването и други източници) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

## 5. Разходи

### 5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълняват.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

### 5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали на ред „Финансови разходи”.

## **6. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

### *Първоначално оценяване*

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

### *Последващо оценяване*

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

### *Методи на амортизация*

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. ;
- машини, съоръжения и оборудване – от 3.33 до 25 г.;
- компютри, софтуер – от 2-5 г.;
- транспортни средства – 7 г.;
- стопански инвентар – 7 г.
- други активи – 7-10 г.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация”.

През годината не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

### *Последващи разходи*

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

### *Обезценка на активи*

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават

съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

## **7. Нематериални активи**

Нематериалните активи са представени в индивидуалния финансов отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 до 5 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

## **8. Материални запаси**

Постъпилите в дружеството материали и стоки се оценяват по себестойност, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В случаите, при които някои от допълнителните разходи са незначителни или тяхното разпределение по видове доставени материали и стоки е усложнено, материалите и стоките се записват по тяхната покупна цена. В тези случаи направените разходи за транспорт и други подобни се отчитат като разходи за дейността, чрез сметка 601 „Разходи за материали“. Търговските отстъпки работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност. За всеки отделен вид материал се определя номенклатурен номер. Материалите се водят количествено и стойностно по складове и групи. Отписването на материали, при тяхното потребление се извършва по метода първа входяща първа изходяща стойност.

## **9. Финансови инструменти**

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се 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.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

### **9.1. Финансови активи**

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

*Кредити и вземания*

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

#### *Финансови активи на разположение за продажба*

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. 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 и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Тази група финансови активи-инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се признава като текущ разход.

#### *9.2. Финансови пасиви*

Финансовите пасиви на дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, 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, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“. Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

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

Дивидентите, платими на акционерите (правителството), се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.



## 10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

## 11. Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021г. е 10% (2020 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

## 12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс 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.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

### **13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди**

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;

средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица” в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

### **14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала**

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде ползван 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 заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Актюерските печалби или загуби се признават за разходи.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала”.

### **15. Провизии, условни пасиви и условни активи**

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на

изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

## **16. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика**

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети. Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

## **17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки**

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

### *17.1. Обезценки*

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

### *17.2. Полезен живот на амортизируеми активи*

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2021 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

### 17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

### 17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

### 17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценка на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

### 17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

### 17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

## III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

### 1. Нетни приходи от продажби

<i>Нетните приходи от продажби включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
По договор с РЗОК	100600	76493
Потребителски такси	128	136

Платени услуги на граждани	12456	10710
Платени услуги на фирми	785	523
Приходи от наеми	869	714
Други	890	870
<b>Общо</b>	<b>115728</b>	<b>89446</b>

## 2. Други приходи

<i>Другите приходи включват:</i>	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Приходи от финансираня в т.ч	12172	15667
Приходи от финансиране централна доставка от МЗ кръвни продукти	264	299
Приходи от договор с МЗ за спешност и възнаграждения COVID	7432	13020
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от МЗ	350	354
Приходи от договор с МЗ за трансплатации	481	32
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от други източници	890	693
Приходи от признаване на финансиране на проекти и финансиране от СЗОК	534	453
Друго финансиране-помощи и дарения	2221	816
<b>Общо други приходи</b>	<b>12172</b>	<b>15667</b>

## 3. Разходи за материали

<i>Разходите за материали и консумативи включват:</i>	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Медикаменти и консумативи	30302	25622
Храна	1978	1068
Ел. енергия	1174	584
Топлоенергия	528	490
Гориво и смазочни материали	13	17
Активи под прага на същественост	345	938
Канцеларски и стопански материали	136	253

Хигиенен консуматив	187	185
Вода	152	199
Други материали и консумативи	101	64
<b>Общо</b>	<b>34916</b>	<b>29420</b>

#### 4. Разходи за външни услуги

*Разходите за външни услуги включват:*

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Телефонни, интернет, пощенски и куриерски услуги	49	46
Абонаментни договори	688	901
Ремонтни услуги	187	369
Разходи по ЗМДТ, ЗДДС и др.	421	528
Охрана	304	304
Изгаряне на опасни болнични отпадъци	450	269
Наеми	147	298
Пране	251	262
Медицински услуги	79	48
Застраховки	136	143
Текущ ремонт на сгради	241	509
Консултантски и юридически услуги	171	88
Транспортни услуги	88	117
Държавни такси	75	75
Такса обучение и специализация	15	9
Сметозовозване	13	12
Други разходи за външни услуги	938	591
<b>Общо</b>	<b>4253</b>	<b>4569</b>

#### 5. Разходи за амортизации

*Разходите за амортизация и обезценка включват:*

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	7525	6034
Разходи за амортизация на нематериални активи	131	107
<b>Общо</b>	<b>7656</b>	<b>6141</b>

6. Разходи за персонала

*Разходите за персонала включват:*

	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за възнаграждения в т.ч.	65263	50497
Начисления за неизползван отпуск	1691	2924
Провизии за пенсиониране	497	607
Разходи за социалното осигуряване в т.ч	11904	9652
Осигуровки върху начисления за неизползван отпуск	363	624
<b>Общо</b>	<b><u>77167</u></b>	<b><u>60149</u></b>

7. Други разходи

*Другите оперативни разходи включва:*

	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Представителни и социални разходи	28	20
Глоби и неустойки	15	109
Обезщетения по съдебни дела	305	28
Брак на ДА, остатъчна стойност	69	126
Данък върху представителни и социални разходи	3	3
Командировки	2	3
Съдебни провизии	607	125
Отписани вземания и признати разходи с изтекъл давностен срок	-	816
Други разходи	307	174
<b>Общо</b>	<b><u>1336</u></b>	<b><u>1404</u></b>

8. Финансови разходи и финансови приходи

*Финансовите разходи включват:*

	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за лихви по кредити	584	484
Банкови такси и комисионни	117	80
<b>Общо</b>	<b><u>701</u></b>	<b><u>564</u></b>

*Финансовите приходи включват:*

	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Приходи от лихви и от съдебни дела	-	281
Приходи от съучастие/дивиденсти/	80	40
Приходи от неустойки по договори	-	88
<b>Общо</b>	<b>80</b>	<b>95</b>

## 9. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10%).

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

### 9.1. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 31.12.2021 г. BGN'000	Данък към 31.12.2021г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2020 г. BGN'000	Данък към 31.12.2020г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	11068	1107	11068	1107
<b>Общо пасиви по отсрочени данъци:</b>	<b>(7430)</b>	<b>(743)</b>	<b>11068</b>	<b>1107</b>
Компенсиреми отпуски Дългосрочни задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране	1627	163	1484	148
Неизплатени възнаграждения по гр.договори, ДУК, социални р-ди и провизирани съдебни дела, начислени, но неизплатени възнаграждения за отпуски и обезщетения при пенсиониране по ведомост м.12/2020 и други	7013	701	4801	480



<b>Общо активи по отсрочени данъци:</b>	<b>8640</b>	<b>864</b>	<b>6285</b>	<b>628</b>
<b>Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:</b>	<b>5002</b>	<b>500</b>	<b>4783</b>	<b>479</b>

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

#### 10. Дълготрайни материални и нематериални активи

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални и нематериални активи в размер на 700 лева.

Към 31.12.2021 година е направен преглед на дълготрайните материални и нематериални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

#### 11. Дълготрайни финансови активи

<i>Дълготрайните финансови активи включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Акции и дялове в предприятия от група в т.ч.		
МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	5	5
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	5	5
СМДЛОД "Н.И.Пирогов" ЕООД	1	1
<b>Общо</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

#### 12. Материални запаси

<i>Материалните запаси включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
--------------------------------------	---------------------	---------------------

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суровини и материали в т.ч.	2478	2451
Медикаменти и консумативи	2077	1990.
Горивни материали	6	6
Материали под прага на същественост	11	13
Почистващи и хигиенни материали	4	10
Други материали в т.ч. канцеларски и стопански материали	12	22
Незавършено производство, отложени разходи за лежачо болни, изписани в следващ отчет период	368	410
<b>Общо</b>	<b>2478</b>	<b>2451</b>

### 13. Вземания

<i>Вземанията от клиенти и доставчици включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти в т.ч	8936	5040
от СЗОК -за призната дейност	7265	3411
от СЗОК -за надлимитна дейност	1260	1260
от други клиенти	411	369
Предоставени аванси	3416	3683
<b>Общо</b>	<b>12352</b>	<b>8723</b>

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка. За отчетния период не са отписани вземания.

В сумата на предоставените аванси фигурира и остатъци от аванси по договори с номера ОП 01-191/02.07.2021г.и ОП-01-140/20,05,2021г с предмет: „Доставка на медицинско оборудване и апаратура” в „УМБАЛСМ Н.И.Пирогов” ЕАД, с изпълнител Сиконикс груп ООД . Остатъкът от стойността на неизработения, предоставен аванс към 31.12.2021 г. - възлиза на 3 264 хил. лева. Вземането е потвърдено.

### 14. Вземания от свързани предприятия

<i>Вземанията от свързани предприятия</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	12	10
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	29	28
СМДЛОД "Н.И.Пирогов" ЕООД	2	2
МЗ	7	2
<b>Общо</b>	<b>50</b>	<b>42</b>

Вземанията от свързани предприятия, представляват търговски вземания по договори за услуги и наеми.

#### 15. Други вземания

<i>Другите вземания включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Други дебитори	498	453
<b>Общо</b>	<b>498</b>	<b>453</b>

<i>Матуритетна структура на вземанията</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Редовни вземания, с произход до 1 година	10246	7827
Просрочени вземания с произход над 1 год. в т.ч	2654	1389
Непотвърдени вземания от РЗОК, с произход над 1 година	1260	1260
<b>Общо</b>	<b>12900</b>	<b>9216</b>

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

#### 16. Парични средства и парични еквиваленти

<i>Паричните средства включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Парични средства в разплащателни сметки	11406	19169
Парични средства в каса	17	27
<b>Общо</b>	<b>11423</b>	<b>19196</b>

## 17. Собствен капитал

### Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2021 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 54 837 хил.лв., разпределен в 5 483 695 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 10 лв.

<i>Собственият капитал включва:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен акционерен капитал	54837	36588
Резерви общо, в т.ч.:	4244	3 894
<i>Други общи резерви</i>	4244	3 894
Непокрита загуба	(27452)	(30625)
Печалба/Загуба за периода	2889	3499
<b>Общо</b>	<b>34518</b>	<b>13356</b>

## 18. Провизии и сходни задължения

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

<i>Провизии и сходни задължения</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Провизии за пенсии и други подобни задължения в т.ч.	7229	5042
Провизии за неизползвано право на платен годишен отпуск от минала година	5602	3558
Провизии за обезщетения при пенсиониране на служители наети по трудов договор	1627	1484
Провизии за данъци, в т. ч.	-	479

отсрочени данъци	-	479
Други провизии и сходни задължения в т.ч.	1153	842
Провизии по съдебни дела	1153	842
<b>Общо</b>	<b>8382</b>	<b>6363</b>

<i>Задължения за доходи при пенсиониране включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	1484	1466
Стойност на придобитите права през годината	147	144
Начислени лихви през периода	22	29
Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода	(376)	(588)
Статистическа печалба /загуба/, балансиращо число	350	433
	1627	1484

Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” Изчисленията са извършени от лицензиран актюер.

#### 19. Задължения към финансови предприятия

<i>Задълженията към финансови предприятия включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
до 1 година- текущи	2377	1716
Над 1 година -нетекучи	23696	18059
<b>Общо</b>	<b>26073</b>	<b>19775</b>

Детайлна информация за получени банкови заеми:

##### 19.1. Кредитор-

„Фонд за устойчиво градско развитие” с адрес гр.София ул.Шести септември №1 ет.3 представлявано от Надя Йорданова Данкинова – Изпълнителен директор

##### Предназначение:

„Въвеждане на мерки за енергийна ефективност, модернизация, ремонт и реконструкция на Клиника по изгаряне и пластична хирургия и обновление и модернизация на медицинска апаратура в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД”

##### Сума за кредита:

Общ размер BGN 8 056 406.00 лв.

Паричният заем се предоставя на длъжника чрез превод на парични средства по 2 подзаема:

1. Подзаем „Заем ЕИБ”, в размер на BGN 2 336 358 лева представляващ 29% от общата сума на заема
2. Подзаем „Съфинансиране”, в размер на BGN 5 720 048 лева представляващ 71% от общата сума на заема

**Усвоен размер към 31.12.2021г.:**

Общ размер BGN 8 056 406.00 лева

1. Подзаем „Заем ЕИБ”, в размер на BGN 2 336 358.00 лева
2. Подзаем „Съфинансиране”, в размер на BGN 5 720 048.00 лева

**Срок на погасяване:** 25.05.2034 година

**Лихва:**

1. Подзаем „Заем ЕИБ”, годишният лихвен процент е в размер на 0%
2. Подзаем „Съфинансиране”, годишният лихвен процент е в размер на 5.222%

**Обезпечение:**

1. Учредява в полза на КРЕДИТОРА по реда на Закона за особените залози първи по ред особен залог върху всички активи – движими вещи, представляващи машини и апаратура – медицинска техника, закупени по Проекта на този Договор.

2. Учредява в полза на КРЕДИТОРА по реда на закона за особените залози първи по ред особен залог върху 30% от размера на всички и на всяко едно от настоящите и бъдещи вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД по договор №22-2440/22.05.2018 г между УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД и Национална здравноосигурителна каса, действащ към датата на настоящия Договор и върху 30% от размера на всички и на всяко едно от настоящите и бъдещи вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД по всички договори между УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД и Национална здравноосигурителна каса сключени в периода от датата на настоящия Договор до датата на пълно погасяване на **Заема**

3. Учредява в полза на Кредитора по реда на Закона за особените залози особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД по отношение на наличностите по всички банкови сметки на ДЛЪЖНИКА.

**19.2. Кредитор-**

Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници ” с адрес гр.София ул.Кузман Шапкарев №4 представлявано от Димитър Николов Дуков – Изпълнителен директор  
Договор за кредит №202/2019 от 05.03.2019 г.

**Предназначение:**

„Инженеринг (проектиране, авторски надзор и строително-монтажни работи) за въвеждане на мерки за енергийна ефективност и модернизация на обект Клиника по неврохирургия в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД”

**Сума на кредита:**

Общ размер BGN: 1 917 806.00 лв.

**Усвоен размер към 31.12.2021г.:**

Общ размер BGN 1 917 806.00 лв.

**Срок на погасяване:** 20.03.2027 година

**Лихва:**

1. Лихвеният процент е 3.5 % фиксирана лихва годишно

**Обезпечение:**

1. КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯТ учредява в полза на КРЕДИТОРА следващ по ред особен залог върху настоящи и бъдещи парични вземания на КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯ от НЗОК в размер на 3 333 985.77 лева, покриващи 150% от размера на кредита по договора и лихвите по него до

пълното му издължаване, постъпащи по следната банкова сметка на КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯ IBAN: BG03CECB97901045159900, BIC: CECBVBGSF при ЦКБ АД.

2. В случай, че поради изменение на цените, промяна на валутния курс или в следствие на други обстоятелства, стойността на обезпечението спадне и фондът счете, че то е недостатъчно, КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯТ е длъжен, при първа покана, да намали задължението си по договора или да представи допълнително обезпечение, в посочени от фонда размери и срокове.

3. КРЕДИТОРЪТ има право по свой избор да удовлетвори изискуемите си вземания по договора от всички обезпечения едновременно или от няколко от тях.

### **19.3. Кредитор-**

ЧЕЗ Български Инвестмънтс Би Ви с адрес Нидерландия, Амстердам Зуидост, 1101 CN, Херикербергвег № 157, представлявано от Дерк Беренд Блик и Мартин Бартенек-Директори Договор за кредит № ОП-01-279/20.11.2019 г.

#### **Предназначение:**

„Инвестиция в мерки, насочени към подобряване на енергийната ефективност на здравни дейности в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД

#### **Сума на кредита:**

Общ размер EUR: 6 721 800 Евро

#### **Усвоен размер:**

Общ размер BGN 13 146 575.45 лв.; EUR 6 721 737.29 Евро

**Срок на погасяване:** 31.10.2028 година

#### **Лихва:**

1. Лихвеният процент е 2 % лихва годишно

#### **Обезпечение:**

Договор за особен залог на вземанията сключен на 20.11.2019 г., между Заемополучателя като залогодател и Заемодателя като заложен кредитор за учредяване на:

1. Първи по ред залог върху вземанията на Заемодателя за положителното салдо по Сметката за усвояване на Гаранционната сметка и всяка друга настояща или бъдеща банкова сметка на Заемополучателя, различни от банковите сметки с тежести;

2. Първи по ред залог върху Вземанията по здравни застраховки и Вземания по договори за наем;

3. Втори по ред залог върху вземанията на Заемодателя за положителния баланс по Банковите сметки с тежести; и

4. Трети по ред залог върху вземанията от НЗОК

### **19.4. Кредитор**

„Фонд за устойчиво градско развитие“ с адрес гр. София ул. Шести септември №1 ет.3 представлявано от Надя Йорданова Данкинова – Изпълнителен директор

#### **Предназначение:**

„Преустройство и ремонтни дейности, закупуване на медицинско и немедицинско оборудване не и апаратура за Клиники по Кардиология и Вътрешни болести към УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД

#### **Сума за кредита:**

Общ размер BGN 3 505 410.00лв.

Паричният заем се предоставя на длъжника чрез превод на парични средства по 2 подзаема:

3. Подзаем „Заем ЕИБ“, в размер на BGN 1 752 705 лева представляващ 50% от общата сума на заема
4. Подзаем „Съфинансиране“, в размер на BGN 1 752 705 лева представляващ 50% от общата сума на заема

#### **Усвоен размер към 31.12.2021г.:**

Общ размер BGN 3 431 504,48лева

3. Подзаем „Заем ЕИБ“, в размер на BGN 1 715 752.24 лева

4. Подзаем „Съфинансиране”, в размер на BGN 1 715 752.24 лева

**Срок на погасяване:** 23.05.2035 година

**Лихва:**

3. Подзаем „Заем ЕИБ”, годишният лихвен процент е в размер на 0%

4. Подзаем „Съфинансиране”,

Годишният лихвен процент се формира като сбор от променлив базов лихвен процент на ФУГР, изразяващ стойността на ресурса предоставен от кредитора по подзаем „Съфинансиране“ и НАДБАВКА в размер на 2.25%. За първоначалния период на олихвяване размерът на годишния лихвен процент е 4.351%.

**Обезпечение:**

Договор за особен залог на вземанията сключен на 23.11.2020 г., между Заемополучателя като залогодател и Заемодателя като заложен кредитор за учредяване на:

1.Особен залог върху всички и всяко едно от настоящите и бъдещи вземания по договор 22-2440/25.02.2020 г.сключен между УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД и НЗОК.

2.Особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД по банковата сметка на ЗАЛОГОДАТЕЛЯ водена от ОББ АД.

3.Особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД по банковите сметки на ЗАЛОГОДАТЕЛЯ при ЦКБ АД.

4. Особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД по всички договори сключени между УМБАЛСМ Н.И.Пирогов ЕАД и здравно осигурителни дружества за допълнително здравно осигуряване.

5. Особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД произтичащи от настоящи и бъдещи договори за наем на оборудване и помещения собственост на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД .

**19.5 Кредитор-по договор за финансов лизинг**

ПИБ АД- ЕИК 831094393 , със седалище и адрес на управление : гр.София,бул.Драган Цанков №37, представлявано от Чавдар Георгиев Златев и Светозар Александров Попов, в качеството на Изпълнителни директори.

**Предназначение:** Доставка, чрез закупуване на лизинг на ангиографски апарат и юпиес за нуждите на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД.

**Главница** по договора е сума в размер на 1 690 094.40лв.

**Срок на погасяване:** 36 месеца от сключване на договора, който е 26.02.2021г.

**Лихва:**3.75% годишно

**Обезпечение:** Застраховка, която обезпечава изпълнението, чрез покритие на отговорността на Изпълнителя със срок на валидност до изтичане на гаранционния срок плюс тридесет дни.

**20.Задължения**



<i>Задълженията към доставчици включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици за медикаменти	5457	5 308
Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи	11540	9794
Задължения към доставчици за горива и енергия	102	293
Задължения към доставчици за храна	150	89
Задължения към доставчици за ДМА	3061	3157
Задължения към доставчици за други материали и услуги	981	1476
Задължения по получени гаранции от доставчици	1156	729
Задължения към други кредитори	95	55
<b>Общо</b>	<b>22542</b>	<b>20901</b>

Задълженията към доставчици са в размер на 22542 хил. лв. Просрочените задължения са в размер на 9701 хил лв.

## 21. Задължения към свързани предприятия

<i>Задълженията към свързани предприятия включват</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
МЦ Н.И.Пирогов ЕООД	7	3
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	4	2
<b>Общо</b>	<b>11</b>	<b>5</b>

## 22. Други текущи задължения

<i>Другите текущи задължения включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала за възнаграждения	4444	3798
Задължения към осигурителни предприятия	1647	1443
Данъчни задължения	996	843
Други кредитори-предоставени средства за капиталови разходи от МЗ	1900	18527
<b>Общо</b>	<b>8987</b>	<b>24611</b>

### 23. Задължения към персонала

<i>Задълженията към персонала включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения по трудови правоотношения	4400	3788
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения и ДУК	44	10
<b>Общо</b>	<b>4444</b>	<b>3798</b>

### 24. Задължения по социалното осигуряване

<i>Осигурителните задължения включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вноски за социалноосигурителните фондове към НОИ	1265	1104
Вноски за здравно осигуряване към НЗОК	382	339
<b>Общо</b>	<b>1647</b>	<b>1443</b>

### 25. Задължения за данъци

<i>Данъчните задължения включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за ДДС	47	26
Задължения по ЗДДФЛ	945	813
Задължения за данъци по ЗКПО	4	3
Задължения по ЗМДГ	-	1
<b>Общо</b>	<b>996</b>	<b>843</b>

### 26. Други кредитори

<i>Другите кредитори ключват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени целеви субсидии за капиталови разходи по договори с Министерство на здравеопазването	1900	18527
<b>Общо</b>	<b>1900</b>	<b>18527</b>

### 27. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Представените суми в частта финансирания и приходи за бъдещи периоди в счетоводния баланс към 31 декември 2021 г., представляват балансова неамортизирана стойност на придобити активи, чрез финансирания от Министерство на здравеопазването и други източници, както и разсрочени приходи за бъдещи периоди по договор за наем.

## 28.Свързани лица и сделки със свързани лица

През годината дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
СМДЛОД „Н.И.Пирогов” ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
МЦ”Н.И.Пирогов” ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
СТМ”Н.И.Пирогов” ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данни за осъществените сделки са представени по-долу:

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

<i>Доставки от свързани лица, в т.ч.:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доставки на услуги от:		
МЗ	1	1
	26	24
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД		
МЦ Пирогов ЕООД	20	0
СМДЛОД Н.И.Пирогов ЕООД	41	30
<b>Общо</b>	<b>88</b>	<b>55</b>

*31.12.2021-*

<i>Продажби на свързани лица, в т.ч.:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
МЗ	385	158
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	3	1
СМДЛОД Н.И.ПИРОГОВ ЕООД		
МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	610	481
	186	171
<b>Общо</b>	<b>653</b>	<b>811</b>

*Вземанията от свързани лица включват:*

<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

СМДЛЮД Н.И.ПИРОГОВ ЕООД	2	2
МЗ	7	
МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	12	2
		10
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	29	28
<b>общо</b>	<b>50</b>	<b>42</b>

*Дивидентите от свързани лица включват:*

	31.12.2021г.	31.12.2019г.
	BGN '000	BGN '000
МЦ „Н.И.ПИРОГОВ” ЕООД	80	40
<b>Общо</b>	<b>80</b>	<b>40</b>

## 29. Ключов управленски персонал на дружеството

Ключовият управленски персонал на дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

*Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват:*

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Заплати и други краткосрочни доходи	179	169
Осигуровки	11	7
<b>Общо</b>	<b>190</b>	<b>176</b>

## 30. Гаранции и обезпечения

Съгласно чл.29 от договор за управление № РД-16-642 от 16.11.2021г. Проф. д-р Иван Поромански, дм, г-жа Живка Савова и г-н Валентин Димитров са дали парична гаранция за своето управление в размер на 3 /три/ месечни възнаграждения. Сумите се съхраняват по банкови сметки.

## 31. Възнаграждения за одиторски услуги

Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за счетоводство начислените за годината суми за услугите предоставяни от ЕТ "Топля-Радка Боевска" регистриран одитор са само за извършване на независим финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет . През годината не са предоставяни други услуги като данъчни консултации и услуги несвързани с одита.

## 32. Безналични сделки

През отчетния период дружеството е извършвало сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци. Сделките са от

договори за стерилизация срещу договори за доставка на медицински изделия, префактурирани режийни консумативи на наематели и по договори за медицински услуги срещу предоставен течен кислород в размер на 1 046 046.47лв

### **33. Условни задължения и ангажименти**

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, има заведени дела срещу дружеството, поради което за част от делата са начислени провизии . Оценка за направена провизия е дадена от адвоката и правния отдел на дружеството .

### **34. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска**

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на дружеството. Основни рискове, на които е изложено дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

#### **Кредитен и ликвиден риск**

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.
- Дейността на дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

#### **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лев.

### **35. Управление на капитала**

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран акционерен капитал, резерви и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на

управление на капитала. Капиталът на дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

### 36. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма възникнали коригиращи събития или значителни не коригиращи събития, освен оповестеното в следващия параграф:

На 24 февруари 2022 г. започналият военен конфликт между Русия и Украйна, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет, води до сътресения на водещите финансови пазари по света. На Руската федерация са наложени икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. Проблемите с веригите на доставка, породени и от пандемията COVID-19, се очаква да се усложнят още повече вследствие на този конфликт на територията на Украйна. Очаква се и значително повишаване на цените на петрола, газа и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво. Поради непредсказуемата динамика и развитието на този конфликт, обхватът и ефектите върху дейността на Дружеството респ. за неговата бъдеща дейност, активи и пасиви, е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Дружеството няма инвестиции или други експозиции към Русия и Украйна. Първоначалната оценка на ръководството е, че не са идентифицирани обстоятелства и фактори, които да поставят под въпрос валидността на принципа-предположение за действащо предприятие.

### 37. Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет за 2021 година на дружеството (включително сравнителната информация) е подписан от Изпълнителен директор, одобрен от Съвета на Директорите на дружество УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД на 01.03.2022 година и се предоставя на едноличния собственик на капитала за одобрение.

Дата: 01.03.2022 година

Съставител:

Светла Димитрова



Изпълнителен директор:

Проф. д-р Иван Нормански, дм

