

APSTIPRINĀTA
ar koncesionāra
„PS Kapitāla pārvaldes sistēmas”
kopsapulces lēmumu
2019.gada 24.aprīlī

KONCESIONĀRA
„PS Kapitāla pārvaldes sistēmas”

2018.gada

ATSKAITE

par 30.12.2003. koncesijas līguma Nr.009000007
„Par kapitāla daļu nodošanu komerciālā pārvaldīšanā”
IZPILDES GAITU

1. Izpildot 30.12.2003. koncesijas līguma Nr.009000007 „Par kapitāla daļu nodošanu komerciālā pārvaldīšanā” 5.10. un 6.11.punkta nosacījumus, koncesionārs „PS Kapitāla pārvaldes sistēmas” iesniedz koncedentam-Jelgavas novada domei atskaiti par koncesijas līguma izpildes gaitu 2018.gadā.

2. Apliecinājumu par koncesionāra veiktajās finansu analīzēs un pārskatos izmantoto aprēķina datu atbilstību sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Zemgales Veselības centrs” (tālāk tekstā- Sabiedrība) patiesajam finansiālajam stāvoklim, atbilstoši koncesijas līguma 2.pielikuma „Resursa pārvaldīšanas (trasta) nolikums” 1.pielikuma „Atskaišu un pārskatu sagatavošanas programma” 1.3.punkta un koncesijas līguma 3.pielikuma „Resursa pārvaldīšanas efektivitātes novērtēšanas standarts” 2.4.punkta noteikumiem ir sniegusi Sabiedrības zvērināta revidente Gunta Siliņa (sertifikāts Nr.50)..

3. Atskaite satur:

3.1. pārskatu par kapitāla daļu saglabāšanas un ienesīguma monitoringa rezultātiem;

3.2. informāciju par koncesijas līgumā koncesionāram noteikto saistību un pienākumu izpildi pārskata periodā;

3.3. informāciju par koncesijas līguma 4.pielikumā „Resursa pārvaldīšanas pakalpojumu saraksts” koncesionāra pakalpojumu izpildes gaitu;

3.4. informāciju par koncesijas līguma 8.pielikuma „Koncesijas resursa: „Jelgavas novada domes SIA „Zemgales veselības centrs” kapitāla daļas” uzticības pārvaldīšanas (trasta) biznesa plāns” izpildes gaitu;

3.5. SIA „Zemgales veselības centrs” bilanci uz 31.12.2018. un peļņas vai zaudējumu aprēķinu uz 31.12.2018.

Nr. 3-12.1/19/64
SAŅEMTS
Jelgavas novada pašvaldībā
2019.g. 4. maijā

Informācija ievadīta DVS
Lietveds L. Graumane

02.05.2019.

PĀRSKATS par kapitāla daļu saglabāšanas un ienesīguma monitoringa rezultātiem

I SIA „Zemgales Veselības centrs” finansiālie un ekonomiskie rādītāji pēc stāvokļa uz 2004.gada 01.janvāri (bilances un peļņas un zaudējumu aprēķina dati saskaņā ar koncesijas līguma 6.pielikuma „Akts par koncesijas resursa: „Jelgavas Novada pašvaldības SIA „Zemgales Veselības centrs” kapitāla daļas” nodošanu koncesijā” 3.pielikumu)

1. Dati kapitāla daļu sākotnējās vērtības un koeficientu aprēķināšanai

1.1. Pašu kapitāla bilances vērtība- LVL	118210,00
1.2. Vienas kapitāla daļas bilances vērtība- LVL	0,92
1.3. EUR Latvijas bankas kurss (31.12.2003.)- 0,674	0,67
1.4. Kapitāla daļu (kapitāla) bilances vērtības valūtas ekvivalents (EUR)-	175386,00
1.5. Vienas kapitāla daļas bilances vērtības valūtas ekvivalents (EUR)-	1,37
1.6. Ilgtermiņa ieguldījumi (220)*- LVL	212960,00
1.7. Nemateriālie ieguldījumi (050)- LVL	169,00
1.8. Apgrozāmie līdzekļi (440)- LVL	48581,00
1.9. Neiemaksātās daļas sabiedrības pamatkapitālā (340)- LVL	0,00
1.10. Pašu daļas (410)- LVL	0,00
1.11. Nākamo periodu izmaksas (360)- LVL	2644,00
1.12. Valsts vai pašvaldības dotācijas- LVL	0,00
1.13. Ilgtermiņa kreditori (750)- LVL	38691,00
1.14. Nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņā (720)- LVL	0,00
1.15. Uzkrājumi (600)- LVL	0,00
1.16. Īstermiņa kreditori (910)- LVL	104640,00
1.17. Nākamo periodu ieņēmumi (870)- LVL	20000,00

2. Kapitāla daļu bilances vērtības aprēķins

Kapitāla daļu sākotnējā bilances vērtība tiek aprēķināta no tīro aktīvu vērtības, saskaņā ar koncesijas līguma 3.pielikuma „Resursa pārvaldīšanas efektivitātes novērtēšanas standarts” 1.4.punkta „Kapitāla daļu vērtības pieauguma un saglabāšanas analīze” nosacījumiem.

2.1. Kapitāla daļu sākotnējā bilances vērtība Vs, kas aprēķināta no tīro aktīvu vērtības

$V_s = V_a$, kur V_a - tīro aktīvu vērtība uz 01.01.2004

$V_a = A_a - P_a$ **138041** , kur A_a - aprēķina aktīvi, P_a - aprēķina saistības

$A_a =$ A_n (220) + A_g (440) - A_{nm} (o5o) D_p (340) - D_v (410) - **261372,00**

$P_a =$ F_m + L_a + P_i - I_n - F_p **123331,00**

Kapitāla daļu sākotnējā bilances vērtība $V_s =$ 138041

Vienas kapitāla daļas sākotnējā bilances vērtība ir LVL 0,92 (92 santīmi)

2.2. Kapitāla daļu sākotnējās bilances vērtības valūtas ekvivalents (EUR)

$EUR V_s = V_s / K_s =$ **204808,61**

Vienas kapitāla daļas sākotnējās bilances vērtības valūtas ekvivalents (EUR)= 1,37

II SIA „Zemgales Veselības centrs” finansiālie un ekonomiskie rādītāji pēc stāvokļa uz 2018.gada 31.decembri (bilances un peļņas un zaudējumu aprēķina dati)

1. Dati kapitāla daļu tekošās vērtības un koeficientu aprēķināšanai

1.1. Pašu kapitāla bilances vērtība- EUR	1 274 234,00
1.2. Vienas kapitāla daļas bilances vērtība- EUR	1,90
1.6. Ilgtermiņa ieguldījumi (220)*- EUR	1 325 722,00
1.7. Nemateriālie ieguldījumi (050)- EUR	-
1.8. Apgrozāmie līdzekļi (440)- EUR	267 898,00
1.9. Neiemaksātās daļas sabiedrības pamatkapitālā (340)- EUR	-
1.10. Pašu daļas (410)- EUR	-
1.11. Nākamo periodu izmaksas (360)- EUR	6 146,00
1.12. Valsts vai pašvaldības dotācijas- EUR	-
1.13. Ilgtermiņa kreditori (750)- EUR	62 009,00
1.14. Nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņā (720)- EUR	-
1.15. Uzkrājumi (600)- EUR	-
1.16. Īstermiņa kreditori (890)- EUR	257 377,00
1.17. Uzkrātās saistības (870)- EUR	39 003,00

2. Kapitāla daļu tekošās bilances vērtības aprēķins

Kapitāla daļu tekošā bilances vērtība uz atskaites perioda beigām (31.12.2018.) tiek aprēķināta saskaņā ar koncesijas līguma 3.pielikuma „Resursa pārvaldīšanas efektivitātes novērtēšanas standarts” 1.4.punkta „Kapitāla daļu vērtības pieauguma un saglabāšanas analīze” nosacījumiem.

2.1. Kapitāla daļu tekošā bilances vērtība Vt, kas aprēķināta no tīro aktīvu vērtības

$V_t = V_a$, kur V_a - tīro aktīvu vērtība uz 31.12.2018

$V_a = A_a - P_a$ **1 313 237,00** , kur A_a - aprēķina aktīvi, P_a - aprēķina saistības

$A_a =$ $A_n (220) +$ $A_g (440) -$ $A_{nm} (050) D_p (340) -$ $D_v (410) -$ **1 593 620,00**

$P_a =$ $F_m +$ $L_a +$ $P_i -$ $I_n -$ F_p **280 383,00**

Kapitāla daļu tekošā bilances vērtība Vt= 1 313 237,00

Vienas kapitāla daļas tekošā bilances vērtība ir EUR 1,90

III Analītiskā informācija par kapitāla daļu valūtas ekvivalenta saglabāšanu

1. Resursa nodošanas koncesijā datums- 08.01.2004. (dati atskaitē uz 01.01.2004.)	
2. Kapitāla daļu tekošās bilances vērtības aprēķina datums- 31.12.2018.	
3. Latvijas Bankas noteiktais EUR kurss uz 01.01.2004.- 0,674	
4. Latvijas Bankas noteiktais EUR kurss uz 31.12.2018.- 0,702804	
5. Kapitāla daļu sākotnējā bilances vērtība (no tīro aktīvu vērtības) uz 01.01.2004.- LVL	138 041,00
6. Kapitāla daļu tekošā bilances vērtība (no tīro aktīvu vērtības) uz 31.12.2018.- LVL	922 948,22
7. Kapitāla daļu sākotnējās bilances vērtības valūtas ekvivalents (EUR)	204 808,61
8. Kapitāla daļu tekošās bilances vērtība (EUR)	1 313 237,00
9. Tīro aktīvu vērtība uz 01.01.2004.- LVL	138 041,00
10. Tīro aktīvu vērtība uz 31.12.2018.- EUR	1 313 237,00
10. Kapitāla daļu (kapitāla) vērtības izmaiņas no koncesijā nodošanas brīža	
10.1. Kapitāla daļu (kapitāla) bilances vērtība palielinājusies par EUR	1 108 428,39
10.2. Vienas kapitāla daļas bilances vērtība palielinājusies par EUR	0,54
11. Kapitāla daļu valūtas ekvivalenta vērtības izmaiņas	
11.1. Kapitāla daļu (kapitāla) valūtas ekvivalents palielinājies par EUR	1 108 428,39
11.2. Kapitāla daļu sākotnējā un tekošā valūtas ekvivalenta attiecība	0,54
12. Sabiedrība atbilst šādai nosacītai kapitāla daļu saglabāšanas grupai:	
12.1. Nodotā koncesijā brīdī: S3	
12.2. Atskaides sagatavošanas brīdī: S1	

IV Maksātspējas rādītāju analīze

1. Parādi kreditoriem:

1.1. Parādi kreditoriem uz 01.01.2004. ir LVL	143 331,00
1.2. Parādi kreditoriem uz 31.12.2018. ir EUR	319 386,00

2. Sākotnējās likviditātes koeficients (sākotnējais) Kls

$$Kls = Aa / (Pī - Īb - Fb - Rb)$$

Apgrozāmie līdzekļi (440) – LVL	48 581,00
Īstermiņa kreditori (890) – LVL	104 640,00

$$Kls = (440)/(890) = 0,46$$

Secinājumi:

Sabiedrībai uz koncesijā nodošanas brīdi trūkst apgrozāmo līdzekļu, lai savlaicīgi dzēstu īstermiņa saistības un sekmīgi veiktu komercdarbību.

3. Tekošās likviditātes koeficients (tekošais) Klt

Apgrozāmie līdzekļi (440) – EUR	267 898,00
Īstermiņa kreditori (890) – EUR	257 377,00

$$Klt = (440)/(890) = 1,04$$

4. Pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients (sākotnējais) Kpns

Pašu kapitāls (550)- LVL	118 210,00
Nemateriālie ieguldījumi (050)- LVL	169,00
Apgrozāmie līdzekļi (440)- LVL	48 581,00

$$Kpns = (Kp - An) / Aa = 2,43$$

5. Pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients (tekošais) Kpnt

Pašu kapitāls (550)- EUR	1 274 234,00
Nemateriālie ieguldījumi (050)- EUR	-
Apgrozāmie līdzekļi (440)- EUR	267 898,00
$K_{pnt} = (K_p - A_n) / A_a =$	4,76

6. Maksātspējas atjaunošanas koeficients Kma

$K_{ma} = \{K_{lt} + [(6/3) \times (K_{lt} - K_{ls})]\} / 2 =$	1,10
--	------

7. Analītiskā informācija par Sabiedrības maksātspējas atjaunošanu

7.1. Kreditoru parādi uz 31.12.2018.- EUR	319 386,00
7.2. Aprēķina (tīro) aktīvu Aa vērtība- EUR	1 313 237,00
7.3. Aprēķina saistību Pa vērtība- EUR	280 383,00
7.4. Tekošās likviditātes koeficients (sākotnējais) Kls=	0,46
7.5. Tekošās likviditātes koeficients (tekošais) Klt=	1,04
7.6. Pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients (sākotnējais) Kpns=	2,43
7.7. Pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients (tekošais) Kpnt=	4,76
7.8. Maksātspējas atjaunošanas koeficients Kma=	1,10

7.9. Iegūto rādītāju salīdzinājums

7.9.1. $A_a > P_a$;

Aprēķina (tīro) aktīvu vērtība ir lielāka ($A_a > P_a$) par aprēķina saistību vērtību:

7.9.2. $K_{lt} > 2$;

$K_{lt} < 2$, jeb $K_{lt} =$ 1,04

7.9.3. $K_{pnt} > 0,1$

$K_{pnt} > 0,1$, jeb $K_{pnt} =$ 4,76

7.9.4. $K_{ma} > 1$

$K_{ma} < 1$, jeb $K_{ma} =$ 1,10

8. Secinājumi un priekšlikumi

No kapitāla daļu ekonomiskās saglabāšanas un Sabiedrības maksātspējas aprēķina datu analīzes redzams, ka atskaites periodā ir pieaugusi Sabiedrības pašu kapitāla vērtība, salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu ir palielinājušās kreditoru saistības, taču Sabiedrībai pilnībā pietiek pašu līdzekļu, lai nodrošinātu finanšu stabilitāti, resp., salīdzinot ar sākotnējo, ir pieaudzis pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients no 2,43 sākotnēji līdz 4,76 un Sabiedrība ir attiecināma pie sabiedrību ar ierobežotu atbildību grupas ar augstāka līmeņa (S1) kapitāla daļu saglabāšanu nekā koncesijā nodošanā brīdī (S3).

Tekošās likviditātes koeficienta Klt vērtība ($Klt=1,04$) ir pieteikuma lai dzēstu visas īstermiņa saistības. Salīdzinot ar koncesijā nodošanas brīdi, tekošās likviditātes koeficients ir palielinājies no 0,46 līdz 1,04.

Kopumā koncesionāram un Sabiedrības valdei būtu jāturpina darbs pie Sabiedrības ārstniecisko pakalpojumu spektra palielināšanas un jāpalielina pakalpojumu apgrozījums, kas savukārt sekmētu veselības centra tālāko attīstību un finanšu rādītāju uzlabošanu.

Informācija par koncesijas līgumā koncesionāram noteikto saistību un pienākumu izpildi pārskata periodā

1. Koncesijas līguma 5.3. apakšpunkts

Veselības centrā darbojas dialīzes centrs, rehabilitācijas nodaļa, diagnostikas nodaļa, ambulatorā nodaļa, dienas stacionārs un zobārstniecības klīnika. Katrā šajā nodaļā tiek sniegts ļoti plašs ārstniecisko pakalpojumu spektrs Jelgavas pilsētas un Jelgavas novada iedzīvotājiem, kā arī citu kaimiņu pilsētu un novadu iedzīvotājiem.

2. Koncesijas līguma 5.4.3. apakšpunkts

Sabiedrība pēc 2018.gada pārvaldīšanas efektivitātes novērtēšanas monitoringa datiem atbilst augstākai (S1) kapitāla daļu saglabāšanas grupai nekā koncesijā nodošanā brīdī (S3). (Skatīt atskaites III sadaļu "Analītiskā informācija par kapitāla daļu valūtas ekvivalenta saglabāšanu).

3. Koncesijas līguma 5.4.6. apakšpunkts

Uz šīs atskaites sagatavošanas brīdi Sabiedrība ir maksātspējīga, saskaņā ar atskaitē sniegto aprēķinu (skat. 5.lp.), maksātspējas atjaunošanas koeficients liecina par to, ka sabiedrībai ir pietiekoši līdzekļu maksātspējas nodrošināšanai.

4. Koncesijas līguma 5.6.apakšpunkts

Sabiedrības pašu kapitāla balances vērtība no koncesijā nodošanas dienas ir pieaugusi par EUR 1 098 848,24

5. Koncesijas līguma 5.9. un 6.11. apakšpunkts

Regulāri tiek veikts koncesijā nodoto kapitāla daļu saglabāšanas monitorings.

6. Koncesijas līguma 5.10. apakšpunkts

Koncedentam tiek iesniegtas atskaites par koncesijas līguma izpildes gaitu, kā arī informācija pēc Koncedenta atsevišķa pieprasījuma.

Informācija
par koncesijas līguma 4.pielikumā „Resursa pārvaldīšanas pakalpojumu saraksts” koncesionāra
pakalpojumu izpildes gaitu

1. Pielikuma 1.2. apakšpunkts

Koncesionārs ar sava pilnvarota pārstāvja līdzdalību veic dalībnieka funkcijas Sabiedrības dalībnieku sapulcē, kā arī izpilda darbības, kas paredzētas Resursa pārvaldīšanas (trasta) nolikumā.

2. Pielikuma 1.6.punkts

Tiek veikta veselības centra nodaļu telpu, palīgtelpu un vispārējās lietošanas telpu remonta darbu uzraudzība, kā arī citu veselības centra neapdzīvojamo telpu remonta un sakārtošanas darbu koordinēšana.

3. Pielikuma 2.7.apakšpunkts

Turpinās veselības centra vispārējie renovācijas un veselības centram pieguļošās teritorijas labiekārtošanas darbi. 2018.gadā ir noslēgta jauna un mūsdienīga pacientu lifta izbūves un montāžas darbi.

4. Pielikuma 4.3. apakšpunkts

Koncesionārs katru ceturksni veic resursa pārvaldīšanas efektivitātes novērtēšanas monitoringu (skat. šajā atskaitē ietilpstošo pārskatu par monitoringa rezultātiem).

Informācija
par koncesijas līguma 8.pielikuma „Koncesijas resursa:
„Jelgavas Novada pašvaldības SIA „Zemgales veselības centrs” kapitāla daļas”
uzticības pārvaldīšanas (trasta) biznesa plāns” izpildes gaitu.

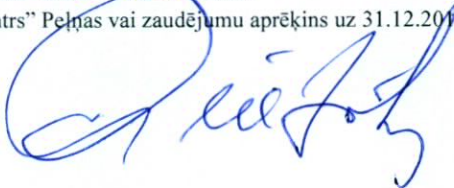
1. Pakalpojumu apjoma palielināšanas nolūkā Veselības centra ambulatorajā, diagnostikas un rehabilitācijas nodaļās, kā arī zobārstniecības klīnikā turpinās jaunu kvalificētu speciālistu piesaistīšana. Ambulatorajā un diagnostikas nodaļās jaunas medicīniskās tehnikas iegāde, jaunu ārstniecisko kabinetu atvēršana.

Pielikumā:

1. SIA „Zemgales Veselības centrs” balance uz 31.12.2018.
2. SIA „Zemgales Veselības centrs” Peļņas vai zaudējumu aprēķins uz 31.12.2018.

PS Kapitāla pārvaldes sistēmas
prokūrists

24.04.2019



A.Glāzītis

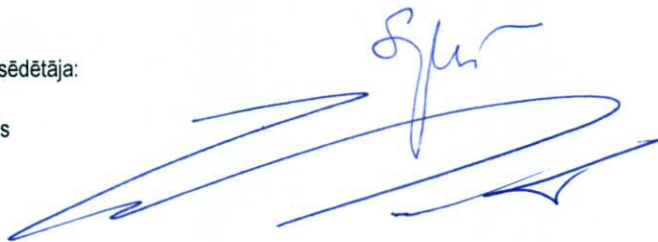
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
uz 2018.gada 31.decembri

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Gada sākumā
1.	Neto apgrozījums	1	010	2879307	2472892
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	020	2331642	2056833
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		030	547665	416059
5.	Administrācijas izmaksas	3	050	385957	369532
6.	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	060	10899	29438
7.	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	5	070	37620	18529
10.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		100	3	3
12.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		120	3471	6668
13.	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		130	131519	50771
16.	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		160	131519	50771
17.	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu		170	200	15065
19.	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		190	131319	35706

Valdes priekšsēdētāja:

Valdes loceklis



M.Sproģe

G.Prolis

AKTĪVS	Piezīmes nr.	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Gada sākumā
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
I Nemateriālie ieguldījumi				
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas	8	020	6462	0
I KOPĀ		050	6462	0
II Pamatlīdzekļi				
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	9	060	781379	792176
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	090	481714	518553
5. Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi	10	100	56167	2583
II KOPĀ		120	1319260	1313312
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		220	1325722	1313312
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I Krājumi				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		230	12180	14533
I KOPĀ		290	12180	14533
II Debitori				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	300	83549	47887
4. Citi debitori	12	330	25319	0
7. Nākamo periodu izmaksas	13	360	6146	9755
II KOPĀ		380	115014	57642
IV Naudas līdzekļi	14	430	140704	240065
IV KOPĀ		440	267898	312240
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		440	267898	312240
BILANCE		450	1593620	1625552

Pasīvi

PASĪVS	Piezīmes nr.	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Gada sākumā
1. PAŠU KAPITĀLS				
1. Akciju vai daļu kapitāls	15	450	690204	690204
4. Rezerves:				
a) likumā noteiktās rezerves		480		
d) pārējās rezerves	17	510	60666	60666
IV KOPĀ		520	60666	60666
5. Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		530	392045	356339
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		540	131319	35706
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		550	1274234	1142915
3. KREDITORI				
I Ilgtermiņa kreditori				
11. Pārējie kreditori	19	700	62009	138193
I KOPĀ		740	62009	138193
II Īstermiņa kreditori				
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	770	0	10000
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		800	58264	100760
10. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	20	840	29796	47639
11. Pārējie kreditori	21	850	130314	164741
13. Uzkrātās saistības	22	870	39003	21304
II KOPĀ		890	257377	344444
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		900	319386	482637
BILANCE		910	1593620	1625552

Valdes priekšsēdētāja:

Valdes loceklis

M.Sproģe

G.Prolis