

APSTIPRINĀTA
ar koncesionāra
„PS Kapitāla pārvaldes sistēmas”
kopsapulces lēmumu
2021.gada 15.aprīlī

KONCESIONĀRA
„PS Kapitāla pārvaldes sistēmas”

2020.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 2020.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 31.12.2020. un peļņas vai zaudējumu aprēķinu uz 31.12.2020.

SAŅEMTS
Jelgavas novada pašvaldībā

2021.g. 27. aprīlī
Nr. JNP/3-12/21/113

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

Vs = Va , kur Va - tīro aktīvu vērtība uz 01.01.2004

Va = Aa - Pa 138041 , kur Aa - aprēķina aktīvi, Pa - aprēķina saistības

Aa =	An (220) +	Ag (440) -	Anm (050)	Dp (340) -	Dv (410) -	261372.00
------	------------	------------	-----------	------------	------------	-----------

Pa =	Fm +	La +	Pi -	In -	Fp	123331.00
------	------	------	------	------	----	-----------

Kapitāla daļu sākotnējā bilances vērtība Vs= 138041

Vienas kapitāla daļas sākotnējā bilances vērtība ir LVL 0.92 (92 santīmi)

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

EUR Vs= Vs/ Ks = 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 2020.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	1 665 769.00
1.2. Vienas kapitāla daļas bilances vērtība- EUR	2.47
1.6. Ilgtermiņa ieguldījumi (220)*- EUR	1 642 323.00
1.7. Nemateriālie ieguldījumi (050)- EUR	458.00
1.8. Apgrozāmie līdzekļi (440)- EUR	640 077.00
1.9. Neiemaksātās daļas sabiedrības pamatkapitālā (340)- EUR	-
1.10. Pašu daļas (410)- EUR	-
1.11. Nākamo periodu izmaksas (360)- EUR	8 867.00
1.12. Valsts vai pašvaldības dotācijas- EUR	-
1.13. Ilgtermiņa kreditori (750)- EUR	274 326.00
1.14. Nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņā (720)- EUR	-
1.15. Uzkrājumi (600)- EUR	-
1.16. Īstermiņa kreditori (890)- EUR	342 305.00
1.17. Uzkrātās saistības (870)- EUR	41 517.00

2. Kapitāla daļu tekošās bilances vērtības aprēķins

Kapitāla daļu tekošā bilances vērtība uz atskaites perioda beigām (31.12.2020.) 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

$Vt = Va$, kur Va - tīro aktīvu vērtība uz 31.12.2020

$Va = Aa - Pa$ **1 706 828.00** , kur Aa - aprēķina aktīvi, Pa - aprēķina saistības

$Aa = An (220) + Ag (440) - Anm (050) - Dp (340) - Dv (410) -$ **2 281 942.00**

$Pa = Fm + La + Pi - In - Fp$ **575 114.00**

Kapitāla daļu tekošā bilances vērtība Vt= 1 706 828.00

Vienas kapitāla daļas tekošā bilances vērtība ir EUR 2.47

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- 31.12.2020.	
3. Latvijas Bankas noteiktais EUR kurss uz 01.01.2004.- 0,674	
4. Latvijas Bankas noteiktais EUR kurss uz 31.12.2020.- 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 31.12.2020.- LVL	1 199 565.55
7. Kapitāla daļu sākotnējās bilances vērtības valūtas ekvivalents (EUR)	204 808.61
8. Kapitāla daļu tekošās bilances vērtība (EUR)	1 706 828.00
9. Tīro aktīvu vērtība uz 01.01.2004.- LVL	138 041.00
10. Tīro aktīvu vērtība uz 31.12.2020.- EUR	1 706 828.00
10. Kapitāla daļu (kapitāla) vērtības izmaiņas no koncesijā nodošanas brīža	
10.1. Kapitāla daļu (kapitāla) bilances vērtība palielinājusies par EUR	1 502 019.39
10.2. Vienas kapitāla daļas bilances vērtība palielinājusies par EUR	1.11
11. Kapitāla daļu valūtas ekvivalenta vērtības izmaiņas	
11.1. Kapitāla daļu (kapitāla) valūtas ekvivalents palielinājies par EUR	1 502 019.39
11.2. Kapitāla daļu sākotnējā un tekošā valūtas ekvivalenta attiecība	1.11
12. Sabiedrība atbilst šādai nosacītai kapitāla daļu saglabāšanas grupai:	
12.1. Nodotnā koncesijā brīdī: S3	
12.2. Atskaite 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 31.12.2020. ir EUR	616 631.00

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	640 077.00
Īstermiņa kreditori (890) – EUR	342 305.00

$$Klt = (440)/(890) = 1.87$$

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	1 665 769.00
Nemateriālie ieguldījumi (050)- EUR	458.00
Apgrozāmie līdzekļi (440)- EUR	640 077.00

$$Kpnt = (Kp - An) / Aa = 2.60$$

6. Maksāspējas atjaunošanas koeficients Kma

$$Kma = \{Klt + [(6/3) \times (Klt - Kls)]\} / 2 = 2.34$$

7. Analītiskā informācija par Sabiedrības maksāspējas atjaunošanu

7.1. Kreditoru parādi uz 31.12.2020.- EUR	616 631.00
7.2. Aprēķina (tīro) aktīvu Aa vērtība- EUR	1 706 828.00
7.3. Aprēķina saistību Pa vērtība- EUR	575 114.00
7.4. Tekošās likviditātes koeficients (sākotnējais) Kls=	0.46
7.5. Tekošās likviditātes koeficients (tekošais) Klt=	1.87
7.6. Pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients (sākotnējais) Kpns=	2.43
7.7. Pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients (tekošais) Kpnt=	2.60
7.8. Maksāspējas atjaunošanas koeficients Kma=	2.34

7.9. Iegūto rādītāju salīdzinājums

7.9.1. $Aa > Pa$;

Aprēķina (tīro) aktīvu vērtība ir lielāka ($Aa > Pa$) par aprēķina saistību vērtību:

7.9.2. $Klt > 2$;

$$Klt < 2, \text{ jeb } Klt = 1.87$$

7.9.3. $Kpnt > 0,1$

$$Kpnt > 0,1, \text{ jeb } Kpnt = 2.60$$

7.9.4. $Kma > 1$

$$Kma < 1, \text{ jeb } Kma = 2.34$$

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 finansu stabilitāti, resp., salīdzinot ar sākotnējo, ir pieaudzis pašu līdzekļu nodrošinājuma koeficients no 2,43 sākotnēji līdz 2.6 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 ($Klt=1,87$) ir pieteikosa lai dzēstu visas īstermiņa saistības. Salīdzinot ar koncesijā nodošanas brīdi, tekošās likviditātes koeficients ir palielinājies no 0,46 līdz 1,87.

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 finansu 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 2020.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 bilances vērtība no koncesijā nodošanas dienas ir pieaugusi par EUR 1 490 383.24

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

Pēc nepieciešamības 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.

4. Pielikuma 4.3. apakšpunkts

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

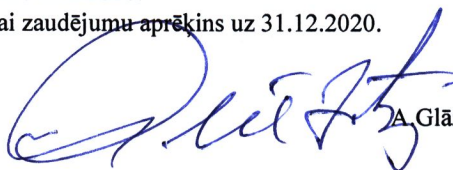
Informācija
par koncesijas līguma 8.pielikuma „Koncesijas resursa:
„Jelgavas Novada pašvaldības SIA „Zemgales veselības centrs” kapitāla daļas”
uzticības pārvaldīšanas (trasta) biznesa plāns” izpildes gaitu.

1. Pakalpojumu apjoma palielināšanas un ārstniecības kvalitātes uzlabošanas nolūkā Veselības centra ambulatorajā, diagnostikas un rehabilitācijas nodaļās, kā arī zobārstniecības klīnikā turpinās jaunu kvalificētu speciālistu piesaistīšana. Ambulatorajā un diagnostikas nodaļās, kā arī zobārstniecības klīnikā, jaunu medicīnisko iekārtu iegāde. 2020.gadā uzņēmums ir veicis lielas investīcijas jaunu medicīnisko iekārtu iegādē, ir nomainīta vecā datortomogrāfijas iekārta uz jaunu un mūsdienīgu iekārtu, kopējā investīcija 405 350 EUR. Tāpat, aizstājot veco, ir iegādāts pilnīgi jauns oftalmoloģijas kabineta aprīkojums, investīcija 56 000 EUR. Zobārstniecības klīnikas vajadzībām un lai nodrošinātu pacientiem mūsdienīgas zobu ārtēšanas iespējas, uzņēmums ir iegādājies jaunu 3D zobu rentgena iekārtu.

Pielikumā:

1. SIA „Zemgales Veselības centrs” balance uz 31.12.2020.
2. SIA „Zemgales Veselības centrs” Peļņas vai zaudējumu aprēķins uz 31.12.2020.

PS Kapitāla pārvaldes sistēmas
prokūrists


A. Glāzītis

15.04.2021

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	458	3208
I KOPĀ		050	458	3208
II Pamatlīdzekļi				
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	9	060	753252	767326
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	090	879980	472603
5. Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi	10	100	8633	8633
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		110	0	6479
II KOPĀ		120	1641865	1255041
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		220	1642323	1258249
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I Krājumi				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		230	22773	16992
I KOPĀ		290	22773	16992
II Debitori				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	300	108841	100326
4. Citi debitori	12	330	23365	30993
7. Nākamo periodu izmaksas	13	360	8867	2990
II KOPĀ		380	141073	134309
IV Naudas līdzekļi	14	430	476231	310883
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		440	640077	462184
BILANCE		450	2282400	1720433

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:				
d) pārējās rezerves	17	510	60666	60666
IV KOPĀ		520	60666	60666
5. Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		530	708932	523365
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		540	205967	185567
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		550	1665769	1459802
3. KREDITORI				
I Ilgtermiņa kreditori				
11. Pārējie kreditori	19	700	274326	16901
I KOPĀ		740	274326	16901
II Īstermiņa kreditori				
6. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		800	111336	55586
10. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	20	840	67240	34426
11. Pārējie kreditori	21	850	122212	115071
13. Uzkrātās saistības	22	870	41517	38647
II KOPĀ		890	342305	243730
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		900	616631	260631
BILANCE		910	2282400	1720433

Valdes priekšsēdētāja:

M.Sproģe

Valdes loceklis

G.Prolis

Dzintars Cāzers
SIA "Zemgales veselības centrs"
galvenais grāmatvedis
☎ 27231155; ☎ 63084602
e-pasts: dzintars@zvc.lv

**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
uz 2020.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	3568288	3339183
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	020	2866530	2689499
3.	Brūto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		030	701758	649684
5.	Administrācijas izmaksas	3	050	484380	436010
6.	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	060	86	273
7.	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	5	070	8325	26555
12.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		120	3047	1562
13.	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		130	206092	185830
16.	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		160	206092	185830
17.	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu		170	125	263
19.	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		190	205967	185567

Valdes priekšsēdētāja:

Valdes loceklis

M.Sproģe

G.Prolis

Dzintars Cāzers
SIA "Zemgales veselības centrs"
galvenais grāmatvedis
☎ 27231155; ☎ 63084602
e-pasts: dzintars@zvc.lv