

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40103420865**
Nosaukums **RSU PSIHOSOMATISKĀS MEDICĪNAS UN PSIHOTERAPIJAS KLĪNIKA SIA**
Adrese **Kristapa iela 30, Rīga, LV-1083**
Taksācijas periods no **01.01.2024 līdz 31.12.2024**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103420865

Periods no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

Pamatojums saīsināta pārskata perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **55**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem **Nē**

Atsevišķi posteņi (arī iepriekšējā pārskata gada posteņi) sagatavoti atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**

Persona, kura kāro grāmatvedības uzskaiti **ārpalpojuma grāmatvedis**

Grāmatvedības pakalpojumu sniedzēja sabiedrības reģistrācijas numurs **40203225496**

Grāmatvedības pakalpojumu sniedzēja sabiedrības nosaukums **ICMG LATVIA SIA**

Personas vārds, uzvārds **Sanda Seile**

Personas amats **grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas datums **19.03.2025**

Amatpersonas amats **Valdes priekšsēdētājs**

Publiskas sabiedrības meitas sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103420865

Periods no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
3. Citi nemateriālie ieguldījumi.	50	127	228
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	127	228
II. Pamatlīdzekļi:	90		
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos.	160	9 871	13 355
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	9 711	12 504
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	1 444	0
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	21 026	25 859
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	21 153	26 087
Apgrozāmie līdzekļi	350		
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	391	1 762
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	23 900	70 857
4. Citi debitori.	500	0	37 553
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	23 598	16 515
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	61 799	59 127
II. Debitori kopā	550	109 688	185 814
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	375 459	135 231
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	485 147	321 045
BILANCE	640	506 300	347 132

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103420865

Periods no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	43 500	43 500
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	164 015	141 711
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	69 552	22 304
Pašu kapitāls kopā	800	277 067	207 515
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
Īstermiņa kreditori:	1 020		
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	7 583	0
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	2 105	1 883
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām.	1100	9 969	6 201
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	45 076	38 389
11. Pārējie kreditori.	1130	57 455	1 304
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	16 405	16 046
14. Uzkrātās saistības.	1160	90 640	75 794
Īstermiņa kreditori kopā	1180	229 233	139 617
BILANCE	1190	506 300	347 132

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103420865

Periods no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103420865

Periods no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	1 558 901	1 291 938
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	1 558 901	1 291 938
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	1 191 851	990 260
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	367 050	301 678
4. Pārdošanas izmaksas.	60	755	124
5. Administrācijas izmaksas.	70	281 016	261 826
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	19 517	17 424
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	3 790	0
b) no citām personām	190	3 790	0
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	69 552	22 304
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	69 552	22 304
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	69 552	22 304

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	55
------	----------------------------	----

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:
------	--

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas saturs atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums.

Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2024. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.

"Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu ""Grāmatvedības likums"", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas."

1.4.1. ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1. nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu.Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas u.c.33.33%

1.4.1.2. pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 100.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 100.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgs inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:Pamatlīdzekļi:

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs10 - 20%

"Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamo dienu/ nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. "

"Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos."

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parākus un uzskata, ka nav nepieciešams veidot būtiskus papildus uzkrājumus uz 2024. gada 31. Decembrī

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

1.6.	Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai
Elektroniskās deklarēšanas sistēmā EDS ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tāpēc EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru ir izsniegt atzinums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2024. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskanētā veidā pievienotajā pielikumā.	

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
1.8.1.	galvojumi un garantijas
Sabiedrībai nav garantijas un galvojumi	
1.8.2.	saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā
Sabiedrībai ir noslēgts telpu nomas līgums ar Rīgas Stradiņa universitāti. Telpu nomas maksa ir noteikta 3608.11 EUR mēnesī, papildus maksājot PVN	
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai savādāk apgrūtināti	
1.8.4.	saistības, kas attiecas uz pensijām
Sabiedrībai nav saistības, kas attiecas uz pensijām	

1.8.6.	saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem
Uz 31.12.2024 Sabiedrībai ir saistības mātes uzņēmumam Rīgas Stradiņa universitāte par kopējo summu 9968.82 EUR. Saistības ir īstermiņa un apmaksa veikta 2025. gada janvārī	

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.	Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem
3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:
3.1.1.1.	attīstības izmaksas
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	Summa 1 431
pārskata gada beigās	Summa 1 304

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 203

pārskata gada beigās	1 304
----------------------	-------

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	101

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	228
pārskata gada beigās	127

3.1.2.	pamatlīdzekļi:
--------	----------------

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	59 272
pārskata gada beigās	43 491

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	989

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	16 770

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	46 770
pārskata gada beigās	33 780

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	3 780

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	16 770

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	12 502
pārskata gada beigās	9 711

3.1.3.	ilgtermiņa finanšu ieguldījumi
--------	--------------------------------

Postenis 1	
Iegādes izmaksas:	Summa
pārskata gada sākumā	34 834
pārskata gada beigās	34 834

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	21 480
pārskata gada beigās	24 963

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	3 483

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	13 355

pārskata gada beigās	9 871
----------------------	-------

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103420865

Periods no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

Revidenta ziņojuma datums	19.03.2025
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	48503004390
Licences numurs	15
Sertifikāta numurs	171
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103420865

Periods no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vad_bas_zi_ojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Revidenta_zi_ojums.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	RSU_GP_2024_19_03_2025.pdf
10		
	Finanšu pārskats un vadības ziņojums, kas sagatavots vienotā elektroniskajā ziņošanas formātā, vai vadības ziņojums, kas sagatavots vienotā elektroniskajā ziņošanas formātā (pievieno, sākot ar 2024.gada pārskatu, ja tāds ir jāiesniedz)	A1_RSU_GP_2024_19_03_2025.pdf

Dokumenta numurs EDS: **105490787**

Iesniegšanas datums:

20.03.2025