

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”

Neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par 2021.gada 1.janvāri – 31.martam

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 31.03.2021.**

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6-7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Sabiedrības reģistrācijas Nr., vieta, datums	0103032521, reģistrēts Rīgā, 1991. gada 06. decembrī
Komersabiedrības vienotais reģistrācijas Nr., vieta, datums	40103032521, reģistrēts Rīgā, 2004. gada 03. novembrī
Adrese	Meža prospekts 1, Rīga, LV1014
Valdes priekšsēdētājs	Līdz 18.02.2021 Rolands Greiziņš No 19.02.2021 Jānis Rudzītis
Valdes locekļi	Līdz 18.02.2021 Sandis Cakuls No 18.02.2021 Anete Bilzēna
Pārskata periods	2021. gada 01. janvāris – 2021. gada 31.marts

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Zooloģiskais dārzs veido sabiedrības vides apziņu, sniedzot bioloģiska un ekoloģiska rakstura zināšanas, eksponē Latvijas un pasaules faunas dzīvniekus, nodrošinot tiem bioloģiski piemērotus apstākļus. Organizē apmeklētājiem atpūtas un izglītības iespējas, piedalās apdraudēto sugu vairošanā starptautiski koordinēto programmu ietvaros un bioloģiskās daudzveidības saglabāšanas projektos Latvijā.

Īss darbības apraksts pārskata periodā

Zoodārza pārskata perioda, kas ir no 01.01.2021 līdz 31.03.2021., saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 10 829 *euro* apmērā.

Turpmākie RNZD attīstības virzieni noteikti 2019. gada sākumā pieņemtajā “SIA Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs vidēja termiņa darbības stratēģijā 2019 – 2022. gadam”. 2018. gadā Rīgas zoodārzā darbojās Eiropas zooloģisko dārzu un akvāriju asociācijas (EAZA) ekspertu grupa, lai novērtētu RNZD atbilstību EAZA standartiem dzīvnieku labturības, zinātniskās un izglītojošās darbības, kā arī citās jomās. Gala lēmums par Rīgas zooloģiskā dārza akreditēšanu tika paziņots 2019. gada otrajā pusē. RNZD saņēma akreditāciju uz 10 gadiem un varēs pilnvērtīgi realizēt starptautisko sadarbību kolekcijas veidošanā, personāla izglītošanā un sugu saglabāšanas aktivitāšu realizācijā.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori un finanšu saistības - parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas un kredītrisks Sabiedrībai nav būtisks.

Likviditātes risks

Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Vadība ir iedibinājusi procedūras, kas kontrolētu būtiskākos riskus.

Sabiedrība nelieto atvasinātos finanšu instrumentus finanšu risku ierobežošanai.

Turpmākā sabiedrības attīstība.

2021.gadā zooloģiskais dārzs turpinās piedāvāt apmeklētājiem atjaunotas un uzlabotas ekspozīcijas, kurās būs nodrošināti atbilstoši dzīves apstākļi dzīvniekiem.

Sabiedrības struktūrvienības.

Struktūrvienība - ārpilsētas bāze ”Cīruļi” izveidota Aizputes novada Kalvenes pagastā.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2021..gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

Paziņojums par vadības atbildību

SIA ” Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” vadība paziņo, ka saskaņā ar atbildīgo personu rīcībā esošo informāciju saīsinātie finanšu pārskati par periodu no 01.01.2021. līdz 31.03.2021. ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem . Starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 31.03.2021.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (01.01.2021. – 31.03.2021.)

	Piezīmes numurs	31.03.2021. EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums		923 911	3 454 561
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(884 556)	(3 614 053)
Bruto peļņa vai zaudējumi		39 355	(159 492)
Administrācijas izmaksas		(84 605)	(436 680)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		58 229	662 417
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(2 150)	(15 425)
Procentu maksājumi		-	-
Peļņa pirms nodokļiem		10 829	50 820
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		10 829	50 820

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 31.03.2021.

Bilance (periods no 01.01.2021. – 31.03.2021)

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		9 036	9 733
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		9 036	9 733
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves <i>(t.sk. Āfrikas savanna 3 158 127)</i>		29 868 632	30 042 550
Iekārtas un mašīnas		90 367	86 304
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		171 798	178 914
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		364 967	306 060
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		30 266	31 243
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		30 526 030	30 645 71
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		30 535 066	30 654 804
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		65 012	80 820
Avansa maksājumi par precēm		380	-
Darba un produktīvie dzīvnieki		36 816	35 775
Dzīvnieku kolekcija		60 217	66 919
<i>Krājumi kopā</i>		162 425	183 514
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		12 185	10 324
Citi debitori		2 655	2 171
Nākamo periodu izmaksas		17 414	16 904
<i>Debitori kopā</i>		32 254	29 399
Nauda		1 205 484	1 072 679
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 400 163	1 285 592
Aktīvu kopsumma		31 935 229	31 940 396

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 31.03.2021.

Bilance (01.01.2021– 31.03.2021)

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.03.2021 EUR	31.12.2020. EUR
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		28 884 363	28 884 363
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		246 661	195 841
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)		10 829	50 820
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>29 141 853</u>	<u>29 131 024</u>
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi		2 222 634	2 278 863
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>2 222 634</u>	<u>2 278 863</u>
Īstermiņa kreditori			
Saņemtie avansi		1814	1 816
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		23 176	23 804
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		86 471	23 535
Pārējie kreditori		94 263	-
Nākamo periodu ieņēmumi		225 873	316 254
Uzkrātās saistības		139 145	165 100
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>570 742</u>	<u>530 509</u>
Pasīvu kopsumma		<u><u>31 935 229</u></u>	<u><u>31 940 396</u></u>

Naudas plūsmas pārskats

	31.03.2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	10 829	50820
Korekcijas par:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu	141 505	732 286
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultātu	-	2 462
pamatlīdzekļu korekciju	-	-
uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājumiem	-	-
peļņu vai zaudējumiem no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas atzītiem ieņēmumiem no investīcijām	(52 251)	(201 444)
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	100 083	584 124
Korekcijas par:		
krājumu atlikuma pieaugumu(-) vai samazinājumu(+);	21 089	(19 550)
debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+);	(2 855)	(11 065)
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	(40 233)	(124 196)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	78 084	429 313
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	-
6. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	78 084	429 313
Ieguldījumu darbības naudas plūsma		
Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļu iegāde	(4 186)	(405 431)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-
Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma	73 898	(405 431)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Samaksāts par finanšu noma	-	-
Saņemts projekta finansējums	58 907	493 490
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	58 907	493 490
<i>Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts</i>	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)	132 805	517 372
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	1 072 679	555 307
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	1 205 484	1 072 679

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 31.03.2021.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatka- pitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
31.12.2018.	25 246 011	(213 850)	115 748	25 147 909
2018. gada zaudējumi pārvietoti	-	115 748	(115 748)	-
Pamatkapitāla palielinājums	3 638 352	-	-	3 638 352
Pārskata gada zaudējumi	-	-	293 943	293 943
31.12 2019.	28 884 363	(98 102)	293 943	29 080 204
2019. gada peļņa pārvietota	-	293 943	(293 943)	-
2020. gada peļņa pārvietota	-	50 820	-	50 820
Pārskata perioda peļņa	-	-	10 829	10 829
31.03.2021.	28 884 363	246 661	10 829	29 141 853

Pārskata pielikumi

Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 31. martā.

Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošajiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esoša Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauces kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši aprēķina shēmas vertikālajai formai (klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi.

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

- **Darbības turpināšanas princips:**

Pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plāna un nolūka, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību, Sabiedrību likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

- **Uzkrāšanas princips;**

Sabiedrība pārskatu, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principiem darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad veikti norēķini.

Uzkrāšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Nozīmīguma princips

Finanšu pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nomaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.