

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

**„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”**

**Neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**

2018.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

*(pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
uz 30.06.2018.**

---

***Saturs***

---

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

---

***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 Valdes locekļi	Ingmārs Līdaka Uldis Želubovskis Edgars Vītols
Pārskata periods	2018. gada 01. janvāris – 2018. gada 30.jūnijs

---

**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 01.01.2018 līdz 30.06.2018., saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 72 989 euro apmērā.

Darbu pie “Āfrikas Savannas” projekta īstenošanas vada Rīgas domes Pilsētas attīstības departaments. Nacionālās programmas Eiropas reģionālās attīstības fondu apguvi “Sabiedrības apziņas veidošana ilgtspējīga dzīves veida veicināšanai” ietvaros turpinās sadarbību ar Vides un reģionālās attīstības ministrijas darba grupu. Minētie darbi tiek veikti pieejamo finansiālo līdzekļu robežās, atbilstoši zoodārza pašu ieņēmumu faktiskajam stāvoklim, kā arī piesaistot sponsorus un ziedotājus.

Turpināsies sadarbība ar Pasaules Dabas fondu un Zoodārza atbalsta biedrību, kā arī tik veikta aktīva darbība citu potenciālu sponsoru un sadarbības partneru piesaistē.

***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 - aizņēmumi, līzings saistības, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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.

***Procentu risks***

Lai minimizētu procentu likmju risku, Sabiedrības vadība galvenokārt slēdz aizņēmumu līgumus ar fiksētām procentu likmēm.

***Likviditātes risks***

Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Vadība ir iedibinājusi šādas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos (vai būtiskos) riskus.

**Turpmākā sabiedrības attīstība.**

2018.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 2018.gada 6 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 01.01.2018. līdz 30.06.2018. ir sagatavoti saskaņā ar

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
uz 30.06.2018.**

---

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.

---

Ingmārs Līdaka  
Valdes priekšsēdētājs

---

Uldis Želubovskis,  
Valdes loceklis

---

Edgars Vītols  
Valdes loceklis

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.06.2018.

*Peļņas vai zaudējumu aprēķins (01.01.2018. – 30.06.2018.)*

	Piezīmes numurs	30.06.2018. EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums		2 013 862	3 303 982
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		( 1 871 459)	( 3 229 302)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>142 403</b>	<b>74 680</b>
Administrācijas izmaksas		(183 669)	(476 701)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		119 817	269 205
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(5 490)	(11 860)
Procentu maksājumi		(72)	(194)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>72 989</b>	<b>(144 870)</b>
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	80 551
<b>Pārskata gada peļņa (zaudējumi)</b>		<b>72 989</b>	<b>(64 319)</b>

***Balance (periods no 01.01.2018. – 30.06.2018.)***

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 471	4 229
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		<b>3 471</b>	<b>4 229</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemes gabali, ēkas un būves		26 923 703	27 247 947
Iekārtas un mašīnas		107 502	94 493
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		84 154	88 576
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		117 848	12 789
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		34 153	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		<b>27 267 360</b>	<b>27 443 805</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>27 270 831</b>	<b>27 448 034</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		69 910	75 104
Avansa maksājumi par precēm		2 695	1 755
Darba un produktīvie dzīvnieki		45 939	41 322
Dzīvnieku kolekcija		74 613	76 775
<i>Krājumi kopā</i>		<b>193 157</b>	<b>194 956</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		10 060	9 767
Citi debitori		8 580	2 757
Nākamo periodu izmaksas		8 729	23 064
<i>Debitori kopā</i>		<b>27 369</b>	<b>35 588</b>
<b>Nauda</b>			
		<b>184 988</b>	<b>99 358</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>405 514</b>	<b>329 902</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>27 676 345</b>	<b>27 777 936</b>

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
uz 30.06.2018.

**Bilance (01.01.2018– 30.06.2018)**

Pasīvs	Piezīmes numurs	30.06.2018 EUR	31.12.2017.. EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		25 246 011	25 246 011
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(213 850)	(149 531)
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)		72 989	(64 319)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>25 105 150</u>	<u>25 032 161</u>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	-
Atliktā nodokļa saistības		-	-
Nākamo periodu ieņēmumi		2 044 315	2 004 586
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>2 044 315</u>	<u>2 004 586</u>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi		-	-
Saņemtie avansi		13 062	659
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		85 740	209 534
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		77 567	99 848
Pārējie kreditori		78 337	79 783
Nākamo periodu ieņēmumi		179 296	255 696
Uzkrātās saistības		92 878	95 669
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>526 880</u>	<u>741 189</u>
<b>Kreditori kopā</b>		<u>2 571 195</u>	<u>2 745 775</u>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<u>27 676 345</u>	<u>27 777 936</u>



## Naudas plūsmas pārskats

	30.06.2018 EUR	2017 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	72 989	(144 870)
Korekcijas par:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu	282 026	536 072
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultātu	-	(4 352)
pamatlīdzekļu korekciju	-	-
uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājumiem	-	-
peļņu vai zaudējumiem no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas atzītiem ieņēmumiem no investīcijām	-	194
	(110 935)	(223 870)
<b>2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>244 080</b>	<b>163 174</b>
Korekcijas par:		
krājumu atlikuma pieaugumu(-) vai samazinājumu(+);	1 799	(17 424)
debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+);	8 219	16 142
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	201 812	(35 106)
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>455 910</b>	<b>126 786</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	(138)
6. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	-	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>455 910</b>	<b>126 648</b>
<b>Ieguldījumu darbības naudas plūsma</b>		
Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļu iegāde	(370 280)	(515 221)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	1157
<b>Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(370 280)</b>	<b>(514 064)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Samaksāts par finanšu noma	-	(14 422)
Saņemts projekta finansējums	-	399 500
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>385 078</b>
<i>Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts</i>	-	-
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>	<b>85 630</b>	<b>(2 338)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>	<b>99 358</b>	<b>101 696</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	<b>184 988</b>	<b>99 358</b>

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.06.2018.**

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

	<b>Pamatka- pitāls EUR</b>	<b>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR</b>	<b>Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi EUR</b>	<b>Pašu kapitāls kopā EUR</b>
<b>31.12.2016.</b>	<b>25 246 011</b>	<b>(118 626)</b>	<b>(30 905)</b>	<b>25 096 480</b>
2016. gada zaudējumi pārvietoti	-	(30 905)	30 905	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(64 319)	(64 319)
<b>31.12 2017.</b>	<b>25 246 011</b>	<b>(149 531)</b>	<b>(64 319)</b>	<b>25 032 161</b>
2017. gada peļņa pārvietota	-	(64 319)	64 319	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	72 989	72 989
<b>30.06.2018.</b>	<b>25 246 011</b>	<b>(213 850)</b>	<b>72 989</b>	<b>25 105 150</b>

## ***Pārskata pielikumi***

### ***Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes***

Neauditētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.jūnijā

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.