

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”

Neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 30.septembru

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2019.**

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 Valdes locekļi	Ingmārs Līdaka Uldis Želubovskis Edgars Vītols
Pārskata periods	2019. gada 01. janvāris – 2019. gada 30.septembris

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 01.01.2019 līdz 30.09.2019., saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 306 071 *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.

Paredzams, ka lielu apmeklētāju interesi raisīs 2019. gada oktobrī plānotā “Āfrikas savannas” ekspozīciju kompleksa atklāšana.

Dzīvnieku kolekcijas plānošanā 2019. gadā galvenā uzmanība ir veltīta “Āfrikas savannas” ekspozīciju aizpildīšanai ar dzīvniekiem – geladas pērtiņiem, divu sugu antilopēm u.c.

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 darbuņēmējiem 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.

2019.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 2019.gada 9 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 01.01.2019. līdz 30.09.2019. 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.

Ingmārs Līdaka
Valdes priekšsēdētājs

Uldis Želubovskis,
Valdes loceklis

Edgars Vītols
Valdes loceklis

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2019.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (01.01.2019. – 30.09.2019.)

	Piezīmes numurs	30.09.2019. EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums		3 045 244	3 643 416
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(2 608 520)	(3 348 521)
Bruto peļņa vai zaudējumi		436 724	294 895
Administrācijas izmaksas		(316 336)	(442 396)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		190 859	278 614
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(5 176)	(15 365)
Procentu maksājumi		-	-
Peļņa pirms nodokļiem		306 071	115 748
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		306 071	115 748

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2019.

Bilance (periods no 01.01.2019. – 30.09.2019.)

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 589	2 712
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		1 589	2 712
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		2 686 5197	27 106 197
Iekārtas un mašīnas		109 336	128 743
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		74 453	76 068
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 887 497	423 362
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		34 569	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		30 971 052	27 734 370
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		30 972 641	27 737 082
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		81 683	72 668
Avansa maksājumi par precēm		2 912	-
Darba un produktīvie dzīvnieki		43 045	37 982
Dzīvnieku kolekcija		71 053	74 323
<i>Krājumi kopā</i>		198 693	184 973
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		5 425	4 607
Citi debitori		745	6 506
Nākamo periodu izmaksas		1 369	17 737
<i>Debitori kopā</i>		7 539	28 850
Nauda		530 773	106 680
Apgrozāmie līdzekļi kopā		737 005	320 503
Aktīvu kopsumma		31 709 646	28 057 585

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.09.2019.

Bilance (01.01.2019– 30.09.2019)

Pasīvs	Piezīmes numurs	30.09.2019 EUR	31.12.2018. EUR
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		25 726 236	25 246 011
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(98 104)	(213 850)
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)		306 071	115 748
Pašu kapitāls kopā		25 934 203	25 147 909
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	-
Uzkrātās saistības		3 158 127	-
Nākamo periodu ieņēmumi		2 028 712	2 141 230
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 186 839	2 141 230
Īstermiņa kreditori			
Saņemtie avansi		671	5 891
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		135 084	211 640
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		79 407	80 173
Pārējie kreditori		81 258	93 106
Nākamo periodu ieņēmumi		182 006	265 458
Uzkrātās saistības		110 178	112 178
Īstermiņa kreditori kopā		588 604	768 446
Kreditori kopā		5 775 443	2 909 676
Pasīvu kopsumma		31 709 646	28 057 585

Naudas plūsmas pārskats

	30.09.2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	306 071	115 748
Korekcijas par:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu	417 424	562 517
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultātu	-	7 462
pamatlīdzekļu korekciju	-	-
uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājumiem	-	-
peļņu vai zaudējumiem no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas atzītiem ieņēmumiem no investīcijām	(159 570)	(182 659)
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	563 925	503 068
Korekcijas par:		
krājumu atlikuma pieaugumu(-) vai samazinājumu(+);	(13 720)	6 738
debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+);	21 311	9 983
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	42 478	17 495
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	613 994	537 284
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	-
6. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	613 994	537 284
Ieguldījumu darbības naudas plūsma		
Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļu iegāde	(189 901)	(859 027)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-
Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma	(189 901)	(859 027)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Samaksāts par finanšu noma	-	-
Saņemts projekta finansējums	-	329 065
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	329 065
<i>Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts</i>	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)	424 093	7 322
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	106 680	99 358
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	530 773	106 680

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.09.2019.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatka- pitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
31.12.2017.	25 246 011	(149 531)	(64 319)	25 032 161
2017. gada zaudējumi pārvietoti	-	(64 319)	64 319	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	115 748	115 748
31.12 2018.	25 246 011	(213 850)	115 748	25 147 909
2018. gada peļņa pārvietota	-	115 748	(115 748)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	306 071	306 071
Pamatkapitāla palielinājums 2019.gads	480 225	-	-	480 225
30.09.2019.	25 726 236	(98 104)	306 071	25 934 203

Pārskata pielikumi

Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī.

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.