

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”

Neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

Par periodu no 2020.gada 1.janvāra līdz 2020. gada 30. jūnijam.

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.06.2020.**

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	Rolands Greiziņš (no 20.02.2020)
Valdes loceklis	Sandis Cakuls (no 20.02.2020)
Pārskata periods	2020. gada 01. janvāris – 2020. 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 01.01.2020. līdz 30.06.2020. saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 999 euro apmērā.

Nacionālās programmas Eiropas reģionālās attīstības fondu apguvi ”Sabiedrības apziņas veidošana ilgtspējīga dzīves veida veicināšanai” ietvaros turpinās sadarbība 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 - parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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.

2020.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

2020. gada 9.jūnijā Latvijas Republikā ir daļēji atcelta ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazinās ekonomisko attīstību. Nav paredzams, kā situācijas varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

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 01.01.2020. līdz 30.06.2020. 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.

Rolands Greiziņš
Valdes priekšsēdētājs

Sandis Cakuls
Valdes loceklis

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.06.2020.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (01.01.2020. – 30.06.2020.)

	Piezīmes numurs	30.06.2020. EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums		2 014 640	3 888 864
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(1 927 428)	(3 363 325)
Bruto peļņa vai zaudējumi		87 212	525 539
Administrācijas izmaksas		(194 424)	(443 164)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		110 664	221 328
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(2 453)	(9 760)
Procentu maksājumi		-	-
Peļņa pirms nodokļiem		999	293 943
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		999	293 943

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.06.2020.

Bilance (periods no 01.01.2020. – 30.06.2020.)

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.06.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		9 454	988
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		9 454	988
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		29 785 764	30 109 567
Iekārtas un mašīnas		92 612	102 012
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		66 481	68 969
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		702 450	668 458
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		52 016	34 127
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		30 699 323	30 983 133
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		30 708 777	30 984 121
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		62 300	76 662
Avansa maksājumi par precēm		-	332
Darba un produktīvie dzīvnieki		32 161	36 554
Dzīvnieku kolekcija		66 095	69 267
<i>Krājumi kopā</i>		160 556	182 815
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		3 887	2047
Citi debitori		3 635	3075
Nākamo periodu izmaksas		3 221	4 727
<i>Debitori kopā</i>		10 743	9 849
Nauda		802 748	555 307
Apgrozāmie līdzekļi kopā		974 047	747 971
Aktīvu kopsumma		31 682 824	31 732 092

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
uz 30.06.2020.

Bilance (01.01.2020.– 30.06.2020.)

Pasīvs	Piezīmes numurs	30.06.2020 EUR	31.12.2019. EUR
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		28 884 363	28 884 363
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		195 841	(98 102)
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)		999	293 943
Pašu kapitāls kopā		29 081 203	29 080 204
 Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	-
Nākamo periodu ieņēmumi		1 986 349	2 014 064
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 986 349	2 014 064
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		-	-
Saņemtie avansi		975	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		47 920	55 015
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		72 994	77 496
Pārējie kreditori		87 888	94 217
Nākamo periodu ieņēmumi		283 406	289 007
Uzkrātās saistības		122 089	122 089
Īstermiņa kreditori kopā		615 272	637 824
Kreditori kopā		2 601 621	2 651 888
 Pasīvu kopsumma		31 682 824	31 732 092

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.06.2020.

Naudas plūsmas pārskats

	30.06.2020	2019
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	999	293 943
Korekcijas par:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu	341 824	585 845
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultātu	-	929
pamatlīdzekļu korekciju	-	-
uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājumiem	-	-
peļņu vai zaudējumiem no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas atzītiem ieņēmumiem no investīcijām	(75 159)	(190 317)
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	267 664	690 400
Korekcijas par:		
krājumu atlikuma pieaugumu(-) vai samazinājumu(+);	22 259	19 001
debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+);	(894)	2 159
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	7 926	(213 917)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	296 955	497 643
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	-
6. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	296 955	497 643
Ieguldījumu darbības naudas plūsma		
Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļu iegāde	(49 514)	(674 641)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-
Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma	(49 514)	(674 641)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi	-	105 400
Saņemts projekta finansējums	-	105 400
Ieņēmumi no pamatkapitāla apmaksas	-	480 225
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	625 625
<i>Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)	247 441	448 627
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	555 307	106 680
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	802 748	555 307

SIA „Rīgas Nacionālais zoologiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.06.2020.

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 palielināšana	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)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	999	999
30.06.2020	28 884 363	195 841	999	29 081 203

Pārskata pielikumi

Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2020.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 salīdzinājamajos 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.