

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

**„Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs”**

**Neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**

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

*(pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
uz 30.09.2020.**

---

***Saturs***

---

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pārskata pielikumi	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 loceklis	Rolands Greiziņš (no 20.02.2020) Sandis Cakuls (no 20.02.2020)
Pārskata periods	2020. gada 01. janvāris – 2020. 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 01.01.2020. līdz 30.09.2020. saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 108 927 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 tiek 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 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.**

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**

Ar 2020. gada 9.novembri Latvijas Republikā ir ieviesti stingrāki pasākumi Covid -19 izplatības ierobežošanai, 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 30.09.2020. 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 30.09.2020.

***Peļņas vai zaudējumu aprēķins (01.01.2020. – 30.09.2020.)***

	Piezīmes numurs	30.09.2020. EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums		3 154 455	3 888 864
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		( 2 743 238)	( 3 363 325)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>411 217</b>	<b>525 539</b>
Administrācijas izmaksas		(313 377)	(443 164)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		18 157	221 328
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(7 070)	(9 760)
Procentu maksājumi		-	-
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>108 927</b>	<b>293 943</b>
<b>Pārskata gada peļņa (zaudējumi)</b>		<b>108 927</b>	<b>293 943</b>

***Bilance (periods no 01.01.2020. – 30.09.2020.)***

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		10 430	988
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		<b>10 430</b>	<b>988</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemes gabali, ēkas un būves		30 163 074	30 109 567
Iekārtas un mašīnas		96 743	102 012
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		56 636	68 969
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		355 234	668 458
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		23 427	34 127
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		<b>30 695 114</b>	<b>30 983 133</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>30 705 544</b>	<b>30 984 121</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		63 643	76 662
Avansa maksājumi par precēm		331	332
Darba un produktīvie dzīvnieki		38 711	36 554
Dzīvnieku kolekcija		76 033	69 267
<i>Krājumi kopā</i>		<b>178 718</b>	<b>182 815</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 289	2047
Citi debitori		2 833	3075
Nākamo periodu izmaksas		13 377	4 727
<i>Debitori kopā</i>		<b>18 499</b>	<b>9 849</b>
<b>Nauda</b>		<b>894 257</b>	<b>555 307</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 091 474</b>	<b>747 971</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>31 797 018</b>	<b>31 732 092</b>

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
uz 30.09.2020.

**Bilance (01.01.2020.– 30.09.2020.)**

Pasīvs	Piezīmes numurs	30.09.2020 EUR	31.12.2019. EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		28 884 363	28 884 363
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		195 841	(98 102)
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)		108 927	293 943
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>29 189 131</b>	<b>29 080 204</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	-
Nākamo periodu ieņēmumi		2 032 671	2 014 064
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 032 671</b>	<b>2 014 064</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi		-	-
Saņemtie avansi		574	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		16 388	55 015
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		75 169	77 496
Pārējie kreditori		92 198	94 217
Nākamo periodu ieņēmumi		268 798	289 007
Uzkrātās saistības		122 089	122 089
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>575 216</b>	<b>637 824</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>2 607 887</b>	<b>2 651 888</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>31 797 018</b>	<b>31 732 092</b>

SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
uz 30.09.2020.

<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>30.09.2020. EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	<b>108 927</b>	<b>293 943</b>
Korekcijas par:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu	554 962	585 845
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultātu	-	929
pamalīdzekļu korekciju	-	-
uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājumiem	-	-
peļņu vai zaudējumiem no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas atzītiem ieņēmumiem no investīcijām	(112 739)	(190 317)
<b>2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>551 150</b>	<b>690 400</b>
Korekcijas par:		
krājumu atlikuma pieaugumu(-) vai samazinājumu(+);	4 097	19 001
debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+);	(8 650)	2 159
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	49 587	(213 917)
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>596 184</b>	<b>497 643</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	-
6. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	-	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>596 184</b>	<b>497 643</b>
<b>Ieguldījumu darbības naudas plūsma</b>		
Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļu iegāde	(355 234)	(674 641)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-
<b>Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(355 234)</b>	<b>(674 641)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi	-	105 400
Saņemts projekta finansējums	98 000	105 400
Ieņēmumi no pamatkapitāla apmaksas	-	480 225
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>98 000</b>	<b>625 625</b>
<i>Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts</i>	-	-
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>	<b>338 950</b>	<b>448 627</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>	<b>555 307</b>	<b>106 680</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	<b>894 257</b>	<b>555 307</b>



**SIA „Rīgas Nacionālais zooloģiskais dārzs” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats uz 30.09.2020.**

**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>31.12.2018.</b>	<b>25 246 011</b>	<b>(213 850)</b>	<b>115 748</b>	<b>25 147 909</b>
2018. gada zaudējumi Pārvietoti	-	-	-	-
Pamatkapitāla palielināšana	<b>3 638 352</b>	115 748	(115 748)	3 638 352
Pārskata gada zaudējumi	-	-	293 943	293 943
<b>31.12 2019.</b>	<b>28 884 363</b>	<b>(98 102)</b>	<b>293 943</b>	<b>29 080 204</b>
2019. gada peļņa pārvietota	-	293 943	(293 943)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	108 927	108 927
<b>30.09.2020</b>	<b>28 884 363</b>	<b>195 841</b>	<b>108 927</b>	<b>29 189 131</b>

## ***Pārskata pielikumi***

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

Neauditētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2020.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.