

**LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ**

LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ

SATURS

Lapa

Vadības ziņojums

Paziņojums par vadības atbildību

Revidentu ziņojums

Peļņas un zaudējumu aprēķins

1

Bilance

2

Naudas plūsmas pārskats

3

Pielikumi finansu pārskatiem

4 - 8

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Rīga

1998. gada 6. aprīlī

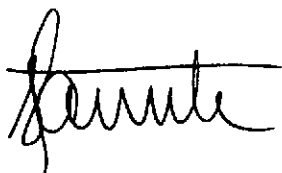
Pārskata gada laikā Latvijas Vides Investīciju Fonds sadarbībā ar Liepājas konsultantiem izstrādāja rokasgrāmatu starptautisko iepirkumu veikšanai latviešu valodā, izdeva Apkārtrakstu, uzsāka darbu pašvaldību un privātstruktūru potenciāli finansējamo projektu apzināšanā un izvērtēšanā. Latvijas Vides Investīciju Fonds attīstīja sadarbību ar:

- Norvēģijas – Latvijas uzņēmējdarbības attīstības fondu,
- Baltijas Amerikas Uzņēmējdarbības Fondu,
- Eiropas Investīciju banku,
- Eiropas Rekonstrukcijas un Attīstības Banku.

Ministru Kabineta noteikumu grozījumos ar LVIF palīdzību iestrādāti papildinājumi, par iespējām pašvaldībām aizņemt līdzekļus ne tikai no Valsts kases, bet arī no LVIF.

Latvijas Vides Investīciju Fonda turpmākie projekti:

- 2 milj. ECU investīciju dotācijas projekts sadarbībā ar ES PHARE,
- 1 milj. ECU tehniskās palīdzības projekts no ES PHARE konsultantu veidā administratīvās struktūras nostiprināšanai,
- 4 milj. ECU pieteikums ES PHARE izlīdzināšanas investīciju dotācijas programmai,
- darbošanās kā finansu starpnieks NEFCO atbalstītai 3.5 milj. ECU pašvaldību projektiem.



Indrā Sāmīte
Direktore

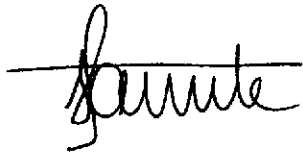
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Rīga

1998. gada 6. aprīlī

1. Fonda vadība ir atbildīga par finansu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo Fonda finansiālo stāvokli uz pārskata perioda beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.
2. Vadība apstiprina, ka no 1. līdz 8. lapā iekļautie finansu pārskati par 1997. gadu ir sagatavoti, pamatojoties uz atbilstošām metodēm, kuru pielietojums bija konsekvents, un vadības lēmumi un pieņemumi attiecībā uz šo pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi. Vadība apstiprina, ka ir ievēroti attiecīgie Starptautiskie grāmatvedības standarti un finansu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.
3. Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Fonda līdzekļu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu, kā arī Fonda darbības atbilstību Latvijas Republikas likumdošanai.

Fonda vadības vārdā,



Indra Sāmīte
Direktore

Price Waterhouse**REVIDENTU ZINOJUMS****Bezpeļņas organizācijas "Latvijas Vides Investīciju Fonds" dalībniekam**

Mēs esam veikuši klātpievienotās bezpeļņas organizācijas "Latvijas Vides Investīciju Fonds" (turpmāk - "Fonds") 1997. gada 31. decembra bilances un ar to saistītā peļņas un zaudējumu aprēķina un naudas plūsmas pārskata revīziju par 8 mēnešu periodu, kas beidzās 1997. gada 31. decembrī. Par šiem finansu pārskatiem ir atbildīga Fonda vadība. Mūsu pienākums ir sniegt atzinumu par šiem finansu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

Pamatojums atzinumam

Mēs veicām revīziju atbilstoši Starptautiskajiem Revīzijas Standartiem. Šie standarti nosaka, ka revīzija ir jāizplāno un jāveic ar mērķi iegūt pietiekamu pārliecību, ka finansu pārskati nesatur nekādas būtiskas kļūdas. Revīzija ietver finansu pārskatos uzrādīto summu un paskaidrojumu apliecinošās dokumentācijas pārbaudi uz izlases pamata. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu, kā arī kopējo finansu pārskatu izklāsta formas izvērtējumu. Mēs uzskatām, ka mūsu veiktā revīzija dod pietiekošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Atzinums

Mēs uzskatām, ka minētie finansu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par bezpeļņas organizācijas "Latvijas Vides Investīciju Fonds" finansiālo stāvokli 1997. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 8 mēnešu periodu, kas beidzās 1997. gada 31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības Standartiem.

"Price Waterhouse" SIA

1998. gada 6. aprīlī

LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ

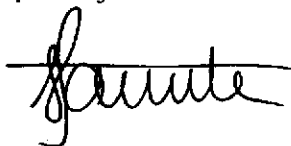
PEĻNAS UN ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(visas summas latos)

	Pielikumi	1997
Procentu ieņēmumi	3	3,125
Procentu izdevumi		-
Tīrie procentu ieņēmumi		3,125
Zaudējumi no ārvalstu valūtas pārvērtēšanas	4	(1)
Administratīvie izdevumi	5	(60,881)
Pamatlīdzekļu nolietojums	9	(435)
Citi parastās darbības ieņēmumi	6	6,780
Citi parastās darbības izdevumi (iesk. īpašuma nodokli)	7	(20)
Parastās darbības zaudējumi		(51,432)
Nodokļi		-
Pārskata gada zaudējumi		(51,432)
Pārskata gada nesadalītie zaudējumi		(51,432)

Pielikumi no 4. līdz 8. lapai ir neatņemama šo finanšu pārskatu sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 1. līdz 8. lapai ir apstiprinājusi Valde 1998. gada 6. aprīlī un tās vārdā tos ir parakstījuši:



Indra Sāmīte
Direktore



Gints Kārklis
Finansu vadītājs

**LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ**

BILANCE

(visas summas latos)

Aktīvi

	Pielikumi	1997
Kase un nauda bankā	8	1,482,780
Pamatlīdzekļi	9	15,178
Pārējie aktīvi	10	150
Kopā aktīvi		1,498,108

Pasīvi

Saistības

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	831
Pārējās saistības	12	3,431
Kopā saistības		4,262

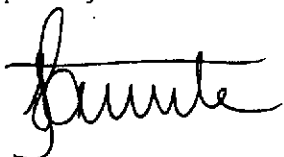
Pašu kapitāls

Akciju kapitāls	13	2,000
Dotācijas	13	1,543,278
Pārskata gada nesadalītā peļņa/(zaudējumi)	13	(51,432)
Kopā pašu kapitāls		1,493,846

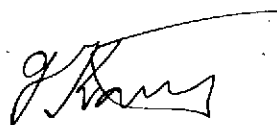
Kopā pasīvi		1,498,108
--------------------	--	------------------

Pielikumi no 4. līdz 8. lapai ir neatņemama šo finanšu pārskatu sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 1. līdz 8. lapai ir apstiprinājusi Valde 1998. gada 6. aprīlī un tās vārdā tos ir parakstījuši:



Indra Sāmīte
Direktore



Gints Kārklis
Finansu vadītājs

LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(visas summas latos)

	Pielikumi	1997
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā:		
Parastās darbības zaudējumi		(51,432)
Pamatlīdzekļu nolietojums	9	435
Pārējo aktīvu pieaugums	10	(150)
Uzkrāto izdevumu pieaugums	12	3,411
Parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem pieaugums	11	831
Pārējo saistību pieaugums	12	20
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pamatdarbības rezultātā		(46,885)
Naudas plūsma investīciju darbības rezultātā:		
Pamatlīdzekļu iegāde	9	(15,613)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums investīciju darbības rezultātā		(15,613)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā:		
Ieguldījums pamatkapitālā	13	2,000
Saņemtie dāvinājumi	13	1,543,278
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansu darbības rezultātā		1,545,278
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums		1,482,780
Naudas un tās ekvivalentu kustība		
Pārskata perioda sākumā		-
Pārskata perioda beigās	8	1,482,780

Pielikumi no 4. līdz 8. lapai ir neatņemama šo finanšu pārskatu sastāvdaļa.

PIELIKUMI FINANSU PĀRSKATIEM

1 VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

Latvijas Vides Investīciju Fonds (turpmāk tekstā - "Fonds") reģistrēts 1997. gada 28. aprīlī. To nodibināja Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija, pamatojoties uz Latvijas Republikas Ministru Kabineta lēmumu. Fonds ir bezpeļņas sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas darbojas uz statūtu un Latvijas Republikas likumdošanas pamata. Akciju kontrolpaketes īpašnieks ir Latvijas Republikas Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Fonds ir izveidots, lai akumulētu vietējos līdzekļus (piem., dabas resursu nodoklis, ko uzkrāj un pārvalda Vides aizsardzības fonds) un ārvalstu līdzekļus, investīcijām valsts un privātajos vides projektos saskaņā ar Nacionālās Vides Aizsardzības Politiku un Nacionālās Vides Darbības Programmu.

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Fonda grāmatvedības uzskaitē tiek veikta saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Šie finansu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības sākotnējās uzskaites ierakstiem.

(1) Vispārējie grāmatvedības principi

Šis gada pārskats ir sagatavots Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL) un aptver periodu no 1997. gada 28. aprīļa līdz 1997. gada 31. decembrim. Šie finansu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautisko Grāmatvedības Standartu ("SGS") prasībām, izmantojot vēsturisko izmaksu metodi. Šis ir pirmais Fonda darbības gads un tādējādi šajos finansu pārskatos nav atspoguļoti salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu.

(2) Ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Visi aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti Latvijas latos (LVL) pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa pārskata perioda beigās. Peļņa un zaudējumi, kas radušies ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultātā, ir iekļauti pārskata perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā. Visi Fonda darījumi ārvalstu valūtā ir ASV dolāros. Pielietotais ASV dolāra kurss pārskata perioda beigās bija sekojošs:

$$1 \text{ USD} = \text{LVL } 0.590$$

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek iegrāmatoti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā valūtas maiņas kursa. Valūtas kursa starpība, kas rodas, veicot norēķinus par darījumiem ārvalstu valūtā, tiek iegrāmatota darījuma dienas ieņēmumos vai izdevumos, pārrēķinot latos pēc darījuma dienas valūtas maiņas kursa.

(3) Ienākumu un izdevumu uzskaitē

Visas nozīmīgākie ieņēmumi un izdevumi ir atspoguļoti, lietojot uzkrājumu principu.

PIELIKUMI FINANSU PĀRSKATIEM

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (turpinājums)

(4) Pamatlīdzekļi un nolietojums

Pamatlīdzekļi bilancē ir norādīti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumus tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas likmes:

Mēbeles un iekārtas	10% gadā
Datori un biroja tehnika	20% gadā

Ar remontu un atjaunošanas darbiem saistītās izmaksas tiek iekļautas peļņas un zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

(5) Rezervju uzskaitē

Saskaņā ar likumu par bezpeļņas organizācijām rezerves nevar tikt izmaksātas uzņēmuma dalībniekam.

(6) Valdības dotācijas

Valdības dotācijas finansu pārskatos tiek atspoguļotas rezervēs pēc kapitāla metodes. Dotāciju, subsīdiu, dāvinājumu un ziedojumu veidā saņemtā nauda, kas paredzēta izlietošanai pārskata gadā, un nav nosacījumu par tās atmaksu, iegrāmatota pārējos uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumos.

(7) Nodokļi

Saskaņā ar likumu "Par bezpeļņas organizācijām" fonds nav uzņēmuma ienākuma nodokļa maksātājs, tādēļ tam nevar būt uzņēmuma ienākuma nodokļa un atlikto nodokļu saistību.

(8) Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība ir summa, par kuru aktīvi var tikt pārdoti vai saistības nokārtotas īsā laika posmā. Pēc vadības domām uz pārskata gada beigām finanšu aktīvu un pasīvu patiesās vērtības būtiski neatšķiras no to grāmatvedības uzskaites vērtības.

(9) Naudas plūsma

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Nauda un tās ekvivalenti ir nauda kasē un banku kontos neatkarīgi no noguldījuma termiņa.

(10) Saistītās personas

Saistītās personas ir akcionāri, darbinieki, Uzņēmuma Padomes un Valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska līdzdalība.

LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ

PIELIKUMI FINANSU PĀRSKATIEM

(visas summas latos) **1997**

3 PROCENTU IENĒMUMI

No bankās izvietotiem līdzekļiem (norēķinu konti)	719
No depozītnoguldījumiem bankās	2,406
	3,125

4 TĪRIE ĀRVALSTU VALŪTAS ZAUDĒJUMI

Zaudējumi no ārvalstu valūtas pārvērtēšanas	(1)
	(1)

5 ADMINISTRATĪVIE IZDEVUMI

Darbinieku izmaksas	
- algas	38,181
- sociālās apdrošināšanas izmaksas	10,768
Sakari	1,223
Profesionālie pakalpojumi	2,907
Remonti	601
Reprezentācijas izdevumi	1,103
Transports	900
Pārējie administratīvie izdevumi	5,198
	60,881

Vidējais darbinieku skaits Fondā pārskata gada laikā bija 8 cilvēki.

6 CITI PARASTĀS DARBĪBAS IENĒMUMI

Valdības subsīdiju norakstīšana	6,757
Citi subsīdiju ieņēmumi	23
	6,780

7 CITI PARASTĀS DARBĪBAS IZDEVUMI

Īpašuma nodoklis	20
	20

LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ

PIELIKUMI FINANSU PĀRSKATIEM

(visas summas latos)

1997

8 NAUDA KASĒ UN BANKĀ

Kase	90
Nauda bankā	
- Norēķinu kants latos	1,175,106
- Norēķinu kants ASV dolāros	178
- Terminnoguldījums latos	307,406
	1,482,780

9 PAMATLĪDZEKĻI

	<u>Datori un biroja tehnika</u>	<u>Mēbeles un iekārtas</u>	<u>Kopā</u>
<u>Sākotnējā vērtība</u>			
1997. gada 28. aprīlī	-	-	-
Iegādātie pamatlīdzekļi	7,458	8,155	15,613
1997. gada 31. decembrī	7,458	8,155	15,613
<u>Nolietojums</u>			
1997. gada 28. aprīlī	-	-	-
Nolietojums pārskata periodā	367	68	435
1997. gada 31. decembrī	367	68	435
Atlikusī vērtība 1997. gada 31. decembrī	7,091	8,087	15,178

10 PĀRĒJIE AKTĪVI

Aizdevumi darbiniekiem	6
Atliktie izdevumi	60
Priekšapmaksa	84
	150

Procentu likme Fonda darbiniekam izsniegtajam kredītam ir noteikta 3% apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 12 mēneši.

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM

Parādi piegādātājiem	831
	831

**LATVIJAS VIDES INVESTĪCIJU FONDS
FINANSU PĀRSKATI PAR 8 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 1997. GADA 31. DECEMBRĪ**

PIELIKUMI FINANSU PĀRSKATIEM

(visas summas latos)

1997

12 PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

Uzkrātie izdevumi	3,411
Maksājamais īpašuma nodoklis	20
	3,431

13 PAŠU KAPITĀLS

(a) reģistrētais, emitētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls

	Skaits	1997 LVL
Parastās akcijas ar nominālvērtību LVL 1	2,000	2,000

(b) izmaiņas pašu kapitālā

	Akciju kapitāls	Dotāciju rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
1997. gada 28. aprīlī	-	-	-	-
Ieguldījums pamatkapitālā	2 000	-	-	2 000
Ņemtas dotācijas:				
- no Vides Aizsardzības Fonda				
(Dabas resursu nodoklis 28 % apmērā)	-	1 540 000	-	1 540 000
- no Vides Aizsardzības Fonda (Liepājas projekts)	-	10 203	-	10 203
Dotāciju izlietojums:	-	(6 925)	-	(6 925)
Pārskata gada peļņa / zaudējumi	-	-	(51 432)	(51 432)
1997. gada 31. decembrī	2 000	1 543 278	(51 432)	1 493 846

14 IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS UN PRASĪBAS

Juridiskās prasības. Līdz 1997. gada 31. decembrim Latvijas Vides Investīciju Fonds nebija iesaistīts nevienā tiesvedības procesā, kam varētu būt būtiska ietekme uz Fonda finansu pārskatiem.

15 FINANSU INSTRUMENTI

Dotāciju ietvaros ņemtie vēl neizlietotie līdzekļi tiek uzglabāti bankā kā depozīt noguldījums. Visu depozītu termiņš ir līdz 1 mēnesim. Tā kā piešķirtajiem līdzekļiem netiek aprēķināti procenti, Fonds nav pakļauts procentu likmju riskam. Vidējā procentu likme depozīt noguldījumiem bankā ir 4%.

16 KREDĪTRISKA PĀRVALDĪŠANA

Nauda bankā

Tā kā Fonda līdzekļi tiek uzglabāti lielākajās Latvijas komercbankās ar atlikušo termiņu, kas ir mazāks par vienu mēnesi, Fonda vadība ir pārliecināta, ka šie līdzekļi ir brīvi no riska.