

***BO valsts SIA
VIDES INVESTĪCIJU FONDS***

*2003. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā
ar Latvijas likumdošanas prasībām un
revidentu ziņojums*

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

SATURS

	Lpp.
INFORMĀCIJA PAR ORGANIZĀCIJU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE	5
REVIDENTU ZIŅOJUMS	6
FINANŠU PĀRSKATI:	
BILANCES	7-8
IEŅĒMUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATI	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI	11
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	12-20

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

INFORMĀCIJA PAR ORGANIZĀCIJU

Nosaukums	"Vides investīciju fonds"
Juridiskais statuss	Bezpeļņas organizācija valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000333961, Rīga, 1997. gada 28. aprīlis
Adrese	Pils iela 6, Rīga LV-1050, Latvija
Uzņēmuma Valdes priekšsēdētāja	Ilze Puriņa
Uzņēmuma dalībnieks	Vides ministrija – 100%
Pārskata periods	2003. gada 1. janvāris – 2003. gada 31. decembris
Zvērināts revidents	Ernst & Young Baltic 11. novembra krastmala 23, Rīga, LV – 1050 Latvija Diāna Krišjāne Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 124 Personas kods: 250873–12964

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Aizvadītais 2003. gads BO valsts SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk tekstā – Fonds) bija ļoti veiksmīgs. Tika noslēgti 22 jauni aizdevuma līgumi par kopējo aizdevumu summu gandrīz 1 miljonu latu apmērā, kas pēc noslēgto aizdevuma līgumu skaita ir pats augstākais rādītājs Fonda darbības laikā. Kopumā tika saņemti 43 projektu ideju pieteikumi ar pieprasīto aizdevuma summu vairāk nekā par 6 miljoniem latu, kas nepārprotami liecina par arvien pieaugošu interesi realizēt projektus, kas nodrošina vides aizsardzības prasību izpildi kā pašvaldību kompetences sfērās, piemēram, sakārtojot ūdenssaimniecības u.c., tā arī privātajā sektorā, veicinot uzņēmumu darbības atbilstību vides likumdošanas prasībām.

Piesaistot finansu resursus dāvinājumu veidā, 2003. gadā veiksmīgi tika uzsāktas jaunas projektu finansēšanas shēmas tādās pašvaldībām svarīgās jomās kā ūdenssaimniecību sakārtošana un videi draudzīga siltumapgāde. Tas deva iespēju realizēt vides infrastruktūras projektus mazās pašvaldībās un samazināt to finansiālo slogu. Esam pārliecināti, ka šī veiksmīgā prakse tiks turpināta arī nākotnē. Par to liecina 2004. gada janvārī noslēgtā vienošanās ar ANO Attīstības programmu par kopīgas finansēšanas shēmas uzsākšanu katlumāju rekonstrukcijai, lai nodrošinātu pāreju no ogļu vai mazuta kurināmā uz biomasas kā kurināmā izmantošanu pašvaldību katlumājās.

Aizvadītajā gadā Fonds sācis darboties jaunā jomā – projektu vadībā. Šajā jomā tika uzsākts pirmais projekts - Latvijas Vides ministrijas un Vācijas federālās Vides, dabas aizsardzības un kodoldrošības ministrijas kopīgais vides un klimata aizsardzības projekts – "Mājokļu sanācijas iniciatīva enerģijas taupīšanai". Piesaistītais kredītresursu apjoms projekta realizācijai ir 5 miljoni eiro un dāvinājums – aptuveni 2 miljoni eiro apmērā.

Aizvadītajā gadā Fonds nozīmīgu darbu ieguldīja Fonda darbības sakārtošanā atbilstoši ISO 9001:2000 standarta prasībām. Gada laikā tika sakārtotas un pilnveidotas Fonda iekšējās darbības procedūras, apmācīti darbinieki un gada beigās sekmīgi noritēja sertifikācijas audits. Galvenais mūsu mērķis, ieviešot kvalitātes pārvaldības sistēmu Fondā, ir nepārtraukta mūsu sniegto pakalpojumu uzlabošana un pilnveidošana, lai nodrošinātu mūsu klientus ar atbilstošas kvalitātes risinājumiem un pakalpojumiem.

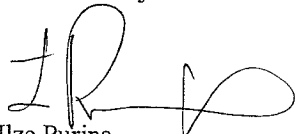
2003. gadā sekmīgi noslēdzās Fonda un Ziemeļvalstu Vides finanšu korporācijas kopfinansēto ūdenssaimniecību attīstības projektu ieviešana.

Fonds 2003. gadā turpināja organizēt apmācību seminārus kā esošajiem, tā arī potenciālajiem Fonda klientiem, lai palīdzētu sagatavot un sekmīgi realizēt projektus. Veiktā klientu aptauja liecina, ka klienti ir apmierināti ar iegūtajām zināšanām un Fonda sniegtajiem pakalpojumiem.

Vērtējot Fonda 2003. gada finanšu pārskatus, jāatzīmē, ka Fonda aktīvi gada laikā nav būtiski izmainījušies, neskatoties uz to, ka Fonds nesaņēma asignējumu no Latvijas Vides aizsardzības fonda. Fondā turpinājās darbības efektivitātes paaugstināšana, kā rezultātā ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem sasniedza 32 766 latu. Lai arī šajā gadā Fonds ir noslēdzis lielu skaitu jaunu aizdevumu līgumu, kā arī uzsācis jaunu darbības jomu un sakārtojis darbību atbilstoši ISO 9001:2000 standarta prasībām, Fonda darbības izdevumi 2003. gadā nav būtiski pieauguši un saglabājušies iepriekšējo gadu līmenī.

Gan mums, gan mūsu klientiem 2004. gads būs nozīmīgs, jo Latvijai, kļūstot par Eiropas Savienības dalībvalsti, paplašināsies iespējas piesaistīt finansiālo atbalstu no dažādiem ES fondiem. Balstoties uz 2003. gada pieredzi, kad tika realizēti pirmie projekti ar Eiropas Savienības fondu līdzfinansējumu, Fonds ir plānojis attīstīt piedāvāto pakalpojumu klāstu un sniegt nepieciešamās konsultācijas mūsu klientiem, lai varētu nodrošināt Eiropas Savienības strukturālo fondu līdzekļu piesaisti vides projektu realizācijai kā privātajā, tā arī pašvaldību sektorā. Plānojam turpināt arī atbalstīt uzņēmumus tīrākas ražošanas principu ieviešanas jomā.

Esam pārliecināti, ka arī 2004. gadā mūsu esošie klienti un arī jaunie klienti atradīs visu nepieciešamo atbalstu un konsultācijas Fondā savu ieceru realizācijai no projekta idejas līdz tās ieviešanai.



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja

Rīga,
2004. gada 16. februārī

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

Finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī:

Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Guntis Puķītis	Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis	2003. gada 1. janvāris

Valdes locekļi

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Ilze Puriņa	Valdes priekšsēdētāja	2002. gada 1. februāris
Romāns Mežeckis	Valdes loceklis	2003. gada 4. aprīlis
Askolds Kļaviņš	Valdes loceklis	2003. gada 4. aprīlis

Izmaiņas no 2003. gada 1. janvāra līdz finanšu pārskatu parakstīšanas brīdim:

Valsts pilnvarniece

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>	<i>Atcelšanas datums</i>
Aivita Zavadska	Valsts pilnvarniece	1999. gada 23. augusts	2002. gada 31. decembris

Direktors

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>	<i>Atcelšanas datums</i>
Ilze Puriņa	Direktore	2002. gada 18. februāris	2003. gada 25. marts

Valdes locekļi

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>	<i>Atcelšanas datums</i>
Ieva Saleniece	Valdes locekle	1999. gada 1. novembris	2003. gada 4. aprīlis
Jurijs Strods	Valdes loceklis	1999. gada 1. novembris	2003. gada 4. aprīlis
Zigfrīds Brūvers	Valdes loceklis	2000. gada 14. februāris	2003. gada 4. aprīlis
Vija Gēme	Valdes locekle	2002. gada 18. februāris	2003. gada 4. aprīlis

REVIDENTU ZIŅOJUMS


BO valsts SIA "Vides investīciju fonds"
dalībniekam

Mēs esam veikuši BO valsts SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk tekstā – Uzņēmuma) 2003. gada 31. decembra gada finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 20. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver Uzņēmuma 2003. gada 31. decembra bilanci, 2003. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un pielikumu. Par šiem finanšu pārskatiem ir atbildīga Uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko izsakām par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku kļūdu. Revīzija ietver finanšu pārskatos norādīto summu un citas finanšu pārskatos ietvertās informācijas pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu, kā arī vispārēju finanšu pārskatu satura izvērtējumu. Uzskatām, ka veiktā revīzija ir devusi pietiekamu pamatojumu mūsu atzinuma izteikšanai.

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par BO valsts SIA "Vides investīciju fonds" finansiālo stāvokli 2003. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2003. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem".

SIA "Ernst & Young Baltic"
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Personas kods: 250873-12964
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā,
2004. gada 16. februārī

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

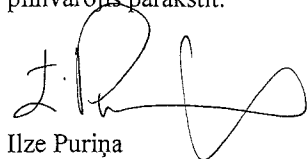
BILANCES

UZ 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2003.	31.12.2002.
	Pielikums	LVL	LVL
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	4	3 337	10 940
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	30 023	43 692
Kopā		33 360	54 632
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
6. Pārējie aizdevumi	6	3 628 861	3 600 323
Kopā		3 628 861	3 600 323
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		3 662 221	3 654 955
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
4. Citi debitori	6, 7	924 797	859 913
7. Nākamo periodu izmaksas	8	945	2 270
Kopā		925 742	862 183
<i>IV. Nauda</i>	9	1 143 038	1 365 730
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		2 068 780	2 227 913
AKTĪVS		5 731 001	5 882 868

Pielikumi no 12. līdz 20. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos gada finanšu pārskatus 2004. gada 16. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

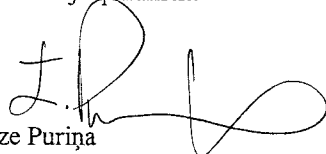
BILANCES

UZ 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRI

PASĪVS		31.12.2003.	31.12.2002.
	Pielikums	LVL	LVL
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
1. Pamatkapitāls	10	2 000	2 000
4. Rezerves			
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	11	3 960 330	3 927 564
d) pārējās rezerves		6 344	6 344
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		3 968 674	3 935 908
<u>UZKRĀJUMI</u>			
3. Citi uzkrājumi	12	3 744	2 745
UZKRĀJUMI KOPĀ		3 744	2 745
<u>KREDITORI</u>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	1 241 412	1 350 489
4. Citi aizņēmumi	14	187 170	275 257
Kopā		1 428 582	1 625 746
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	216 364	203 521
4. Citi aizņēmumi	14	97 754	88 753
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 502	4 871
12. Nākamo periodu ieņēmumi	15	12 381	21 324
Kopā		330 001	318 469
KREDITORI KOPĀ		1 758 583	1 944 215
PASĪVS		5 731 001	5 882 868

Pielikumi no 12. līdz 20. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos gada finanšu pārskatus 2004. gada 16. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


 Ilze Purīņa
 Valdes priekšsēdētāja

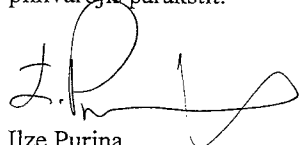
VIDES INVESTĪCIJU FONDS

IEŅĒMUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

		2003	2002
	Pielikums	LVL	LVL
Procentu ieņēmumi	16	312 864	334 134
Procentu izdevumi	17	(56 685)	(72 846)
Procentu ieņēmumi, neto		256 179	261 288
Komisijas ieņēmumi	16	4 750	1 500
Komisijas ieņēmumi, neto		4 750	1 500
3. Bruto peļņa		260 929	262 788
5. Administrācijas izmaksas	18	(152 083)	(142 957)
6. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	14 139	8 917
7. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	20	(90 219)	(120 657)
16. Ienākumu pārsniegums pār izdevumiem pirms nodokļiem		32 766	8 091
19. Gada ienākumu pārsniegums pār izdevumiem		32 766	8 091

Pielikumi no 12. līdz 20. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos gada finanšu pārskatus 2004. gada 16. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja

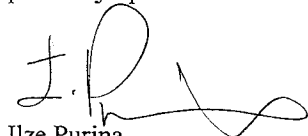
VIDES INVESTĪCIJU FONDS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS
2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pamatkapitāls LVL	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves LVL	Pārējās rezerves LVL	Kopā pašu kapitāls LVL
Uz 2001. gada 31. decembri	2 000	3 769 473	6 344	3 777 817
Asignējumi				
<i>Vides Aizsardzības Fonds</i>	-	150 000	-	150 000
Gada ienākumu pārsniegums pār izdevumiem	-	8 091	-	8 091
Uz 2002. gada 31. decembri	2 000	3 927 564	6 344	3 935 908
Gada ienākumu pārsniegums pār izdevumiem	-	32 766	-	32 766
Uz 2003. gada 31. decembri	2 000	3 960 330	6 344	3 968 674

Pielikumi no 12. līdz 20. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos gada finanšu pārskatus 2004. gada 16. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja

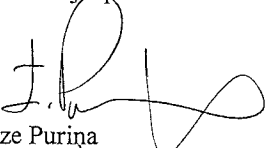
VIDES INVESTĪCIJU FONDS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

	2003	2002
Pielikums	LVL	LVL
<i>Naudas plūsma no pamatdarbības</i>		
Gada ienākumu pārsniegums pār izdevumiem	32 766	8 091
Pamatlīdzekļu un ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos nolietojums	23 464	23 729
Uzkrājumi šaubīgiem aizdevumiem	90 000	120 000
Ieņēmumi no dotācijām un dāvinājumiem	(8 809)	(8 809)
Procentu ieņēmumi	(312 864)	(334 134)
Procentu izdevumi	56 685	72 846
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	14	-
Saņemtie procenti	253 088	260 931
Naudas aizdevumi trešajām personām	(42 138)	317 767
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	92 206	460 421
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>		
Debitori	9 575	8 236
Kreditori	(1 369)	(5 844)
Citi uzkrājumi	999	(2 585)
Naudas plūsma pēc izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	101 411	460 228
<i>Naudas plūsma no investīciju darbības</i>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(2 340)	(6 802)
Naudas plūsma no investīciju darbības	(2 340)	(6 802)
<i>Naudas plūsma no finanšu darbības</i>		
Saņemtie asignejumi	-	150 000
Aizņēmumi no kredītiestādēm (NEFCO)	(79 086)	(90 705)
Citi aizņēmumi (Phare)	(204 483)	(167 861)
Naudas plūsma no finanšu darbības	(283 569)	(108 566)
Neto valūtas kursu izmaiņu ietekme uz naudas plūsmu	(38 194)	5 100
Neto naudas (samazinājums)/pieaugums gada laikā	(222 692)	349 960
Naudas atlikums uz gada sākumu	1 365 730	1 015 770
Naudas atlikums uz gada beigām	9	1 143 038

Pielikumi no 12. līdz 20. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos gada finanšu pārskatus 2004. gada 16. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

1. pielikums – Izveidošanās un darbība

Vides investīciju fonds (Fonds) reģistrēts 1997. gada 28. aprīlī. To nodibināja Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija, pamatojoties uz Latvijas Republikas Ministru kabineta lēmumu. Fonds ir bezpeļņas organizācija valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas darbojas uz statūtu pamata un saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Fonds izveidots, lai apvienojot vietējos un ārvalstu finanšu resursus, finansētu videi draudzīgus projektus, piešķirot ilgtermiņa aizdevumus uz atvieglotiem nosacījumiem privātā un pašvaldību sektora projektiem.

Fonda pamatdarbība ir saistīta ar:

- piedalīšanās tādu vides aizsardzības projektu īstenošanā, kas uzlabo apkārtējās vides stāvokli;
- vietējo un ārvalstu naudas līdzekļu piesaistīšanu, atbilstoši statūtos noteiktajiem Fonda mērķiem;
- vides aizsardzības projektu attīstīšanu un izstrādāšanu;
- projektu ieviešanas uzraudzību;
- atbalsta sniegšanu institucionālo reformu veicināšanai un iedibināšanai līdzekļu saņēmējiem;
- vides aizsardzības pasākumu un ieguldījumu popularizēšanu.

2. pielikums – Kredīta riska vadība

Depozīti bankās. Lielākā daļa līdzekļu tiek turēti Unibankā ar termiņu mazāku par sešiem mēnešiem.

Citi ilgtermiņa aizdevumi. Fonda darbinieki izskata katru pieteikuma anketu un Valdei tiek iesniegts ziņojums. Par aizdevumu nodrošinājumu kalpo nekustamā īpašuma ķīla vai trešo personu garantijas. Fonds izmaksā aizdevumus saskaņā ar aizdevuma līguma noteikumiem, apmaksājot rēķinus par noslēgtajiem līgumiem par darbu izpildi vai iekārtu piegādi. Visiem Fonda finansētajiem iepirkumiem ir jāievēro likuma "Par iepirkumu valsts vai pašvaldību vajadzībām" principi. Aizņēmējam divas reizes gadā jāiesniedz finanšu pārskati. Fonda darbinieki veic regulārus projektu apsekojumus uz vietas.

Tirgus risks. Fonda politika ir nodrošināt minimālu risku, kad tas noslēdz darījumus, kas varētu būt atkarīgi no tirgus cenu svārstībām. No dotācijām un ziedojumiem saņemtie līdzekļi, kas vēl nav aizdoti, tiek ieguldīti depozītos bankā, Latvijas valsts parādzīmēs un obligācijās. Visi depozīti ir ar termiņu līdz sešiem mēnešiem.

Valūtas risks. Fonda politika ir nodrošināt minimālu risku, veicot darījumus, kas varētu būt atkarīgi no valūtas kursa svārstībām.

3. pielikums – Galvenie uzskaites principi

Fonds veic grāmatvedības ierakstus saskaņā ar Latvijas grāmatvedību regulējošajiem normatīvajiem aktiem. Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, izmantojot minētos grāmatvedības ierakstus.

- (i) **Pamata informācija.** Šis gada pārskats sagatavots Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL), un tas ir sagatavots, ievērojot Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem". Galvenie principi, sagatavojot šos pārskatus, ir sekojoši:
- tiek pieņemts, ka Fonds darbosies arī turpmāk;
 - līdzekļu un saistību novērtēšanā izmantotas novērtēšanas metodes, kas tika izmantotas iepriekšējos periodos;
 - uzkrāšanas princips;
 - ieņēmumu un izmaksu saskaņošanas princips;
 - aktīva un pasīva atsevišķa novērtēšana, ievērojot piesardzības principu;
 - juridiskā forma pakļauta ekonomiskajai būtībai.
- (ii) **Rezervju uzskaitē.** Saskaņā ar likumu par bezpeļņas organizācijām, rezerves nevar izņemt vai izmaksāt dalībniekiem.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

- (iii) **Ārvalstu valūtas pārrēķins.** Visi monetārie posteņi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti Latvijas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa perioda beigās. Ārvalstu valūtas pārrēķina rezultātā radušies ienākumi vai zaudējumi ir iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot darījuma veikšanas dienā esošo maiņas kursu.

Galvenā ārvalstu valūta Fondā ir eiro. Valūtas kursi uz bilances sastādīšanas datumu bija sekojoši:

	31.12.2003.	31.12.2002.
1 EUR	LVL 0.67400	LVL 0.61000

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa.

- (iv) **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem.** Vadība ir apsvērusi riskus, nosakot uzkrājumus šaubīgajiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem tiek veidoti saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām un atspoguļo prognozējamus zaudējumus uz pārskata sastādīšanas datumu. Aizdevuma nodrošinājuma vērtība saistībā ar aizdevumu ir noteikta, balstoties uz aptuvenu tirgus vērtību un tiek ņemta vērā, nosakot garantijas.

Uzkrājumu lielums ir atkarīgs no zināmajiem faktoriem, kas ietekmē aizdevuma atmaksu un kļūst vērtību. Kopējie zaudējumi var atšķirties no novērtējuma. Aizdevumi tiek regulāri pārskatīti, un, ja ir nepieciešami uzkrājumi, tie tiek atspoguļoti izdevumos periodā, kuros tie kļūst zināmi.

- (v) **Pamatlīdzekļi un nolietojums.** Pamatlīdzekļi bilancē ir uzrādīti to atlikušajā vērtībā. Nolietojums aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, pielietojot sekojošas gada nolietojuma likmes:

Mēbeles un iekārtas	10%
Automašīna, datori un biroja tehnika	20%
Citi biroja aktīvi	30%–50%

Remontu un atjaunošanas izdevumus uzskaita ieņēmumu un izdevumu pārskatā, datumā, kad veikti izdevumi.

Visi aktīvi virs 50 latiem tiek kapitalizēti. Ienākumi un izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas ir atspoguļoti pamatlīdzekļu likvidācijas periodā.

- (vi) **Dotācijas un dāvinājumi, asignējumi.** Finanšu pārskatos naudas asignējumi tiek uzskaitīti rezerves kontos.

Dotācijas un dāvinājumus, kurus paredzēts izlietot viena gada laikā, iekļauj citos darbības ieņēmumos ar mērķi saskaņot ieņēmumus ar attiecīgiem izdevumiem, kurus paredzēts segt no līdzekļiem, kas saņemti kā dotācijas un dāvinājumi.

Dāvinātos pamatlīdzekļus uzskaita, balstoties uz ieņēmumu metodi. Ieņēmumus uzrāda ieņēmumu un izdevumu pārskatā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, lai kompensētu pamatlīdzekļu attiecīgo nolietojumu.

- (vii) **Procenti, priekšapmaksas un saistību maksas.** Procentu ienākumi pārskatā parādās kā aprēķinātie procenti. Fonds neaprēķina procentus sliktajiem aizdevumiem.

- (viii) **Nodokļi.** Fonds ir atbrīvots no uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas un maksāšanas saskaņā ar likumu "Par bezpeļņas organizācijām". Fonds nav reģistrēts kā pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

4. pielikums – Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
<i>Izmaksas</i>		
Uz 2002. gada 31. decembri	44 107	44 107
Uz 2003. gada 31. decembri	44 107	44 107
<i>Uzkrātais nolietojums</i>		
Uz 2002. gada 31. decembri	33 167	29 142
Nolietojums par gadu	7 603	4 025
Uz 2003. gada 31. decembri	40 770	33 167
<i>Atlikusī vērtība</i>		
Uz 2002. gada 31. decembri	10 940	14 965
Uz 2003. gada 31. decembri	3 337	10 940

Fonds ir noslēdzis ilgtermiņa biroja telpu nomas līgumu. Biroja remonta izdevumus noraksta katru mēnesi nomas līguma darbības laikā.

5. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

	Automašīna, datori un biroja iekārtas LVL	Mēbeles un biroja aprīkojums LVL	Kopā LVL
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2002. gada 31. decembri	63 628	23 853	87 481
Palielinājums	2 340	-	2 340
Norakstīts	(8 694)	-	(8 694)
Uz 2003. gada 31. decembri	57 274	23 853	81 127
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2002. gada 31. decembri	35 203	8 586	43 789
Nolietojums par gadu	5 615	1 255	6 870
Nolietojums saistībā ar "Mājokļu sanācijas iniciatīva enerģijas taupīšanai" projektu	182	-	182
Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	7 608	1 201	8 809
Norakstīts	(8 546)	-	(8 546)
Uz 2003. gada 31. decembri	40 062	11 042	51 104
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2002. gada 31. decembri	28 425	15 267	43 692
Uz 2003. gada 31. decembri	17 212	12 811	30 023

Uzskaitītie aktīvi tiek izmantoti Fonda vajadzībām.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS
2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

6. pielikums – Pārējie aizdevumi

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (7. pielikums)	853 574	783 531
<i>Īstermiņa aizdevumi</i>	853 574	783 531
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	2 824 151	2 613 357
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	1 158 398	1 326 356
Atmaksājami pēc desmit gadiem	96 312	20 610
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(450 000)	(360 000)
<i>Pārējie aizdevumi, neto</i>	3 628 861	3 600 323
Kopā, neto	4 482 435	4 383 854

<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	2 604 502	2 574 439
Gaisa aizsardzība	801 569	682 826
Atkritumu otrreizējā izmantošana	558 424	597 525
Atjaunojamie energoresursi	366 609	471 275
Māju siltināšana	191 945	100 000
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	409 386	317 789
Kopā	4 932 435	4 743 854
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(450 000)	(360 000)
Kopā, neto	4 482 435	4 383 854

<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldību uzņēmumi	2 122 424	2 271 338
Privātie uzņēmumi	1 607 982	1 554 192
Pašvaldības	1 202 029	918 324
Kopā	4 932 435	4 743 854
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(450 000)	(360 000)
Kopā, neto	4 482 435	4 383 854

	31.12.2003.		31.12.2002.	
	Valūta	LVL	Valūta	LVL
<i>Valūtu analīze</i>				
LVL	3 486 390	3 486 390	3 246 357	3 246 357
EUR	2 145 467	1 446 045	2 454 913	1 497 497
Kopā		4 932 435		4 743 854
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(450 000)		(360 000)
Kopā, neto		4 482 435		4 383 854

	31.12.2003.		31.12.2002.	
	Skaits	LVL	Skaits	LVL
<i>Aizdevuma apjoma analīze (LVL)</i>				
1 000 - 5 000	6	9 255	5	14 340
5 000 – 10 000	4	32 683	3	18 261
10 000 – 100 000	35	1 395 116	20	918 699
virš 100 000	15	3 495 381	15	3 792 554
Kopā	60	4 932 435	43	4 743 854
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(450 000)		(360 000)
Kopā, neto	60	4 482 435	43	4 383 854

Aizdevumu procentu likmes bija no 5% līdz 10%. Visiem Fonda piešķirtajiem aizdevumiem, izņemot NEFCO līdzfinansētiem aizdevumiem, ir nemainīga procentu likme. NEFCO līdzfinansētiem aizdevumiem ir mainīga aizdevuma procentu likme, ko nosaka reizi pusgadā, par pamatu ņemot LIBOR likmi plus 1%.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

7. pielikums – Citi debitori

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (6. pielikums)	853 574	783 531
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	67 801	74 168
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	3 145	2 194
Avansi darbiniekiem	96	-
Avansā pārskaitīti nodokļi	93	-
Priekšapmaksā	88	20
Kopā	924 797	859 913

8. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
Apdrošināšana	725	1 101
Reklāma	-	627
Pārējie	220	542
Kopā	945	2 270

9. pielikums – Nauda

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
Kase	50	53
Nauda bankā		
- LVL norēķinu konts	11 692	222 884
- LVL Visa Electron un Visa Mastercard	1 296	1 672
- LVL īstermiņa depozīti	1 130 000	1 100 000
- EUR norēķinu konts	-	41 121
Kopā	1 143 038	1 365 730

10. pielikums – Pamatkapitāls

Pilnībā samaksātais pamatkapitāls.

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
2 000 daļas (LVL 1)	2 000	2 000

Fonda pamatkapitāls pieder 100% Vides ministrijai.

11. pielikums – Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves

Fonds saņem asignējumus no Latvijas Vides aizsardzības fonda, lai atbalstītu pašvaldību un privātā sektora projektus.

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par bezpeļņas organizācijām" pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem ir ieskaitīts rezervēs.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

12. pielikums – Citi uzkrājumi

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
Uzkrājumi atvaļinājumiem	3 019	2 214
Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām	725	531
Kopā	3 744	2 745

13. pielikums – Aizņēmumi no kredītiestādēm

1998. gada 19. augustā tika noslēgts Aizdevuma līgums par 3.5 miljoniem eiro ar Ziemeļvalstu Vides Finanšu sabiedrību (NEFCO). Aizdevuma mērķis ir atbalstīt pašvaldību ūdens saimniecības projektus saskaņā ar Latvijas mazo pašvaldību ūdens un notekūdeņu saimniecības programmu. Aizdevuma termiņš ir līdz 15 gadiem un procentu likme ir sešu mēnešu LIBOR likmi plus 1%, kas tiek pārskatīta reizi pusgadā.

	31.12.2003.		31.12.2002.	
	EUR	LVL	EUR	LVL
Izmaksāts aizņēmējiem	2 625 760	1 769 762	2 557 976	1 560 365
Neizmantots	-	-	65 199	39 771
Kopā saņemts	2 625 760	1 769 762	2 623 175	1 600 136
Saistību maksa	-	-	2 585	1 577
Atmaksāts	(783 903)	(528 350)	(411 843)	(251 224)
Kopā ilgtermiņa saistības	1 841 857	1 241 412	2 213 917	1 350 489
Izmaksāts aizņēmējiem, atmaksājams gada laikā	303 610	204 633	306 195	186 779
Aprēķinātie procenti	17 405	11 731	27 445	16 742
Kopā īstermiņa saistības	321 015	216 364	333 640	203 521
Kopā	2 162 872	1 457 776	2 547 557	1 554 010

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2003. gada 31. decembri ir 435 407 latu.

14. pielikums – Citi aizņēmumi

2000. gada 24. oktobrī tika noslēgts Phare finanšu līgums LE9704.02.03 / 0001/ MAIN par 2 miljonu eiro izmantošanu. Finansējuma mērķis ir atbalstīt Vides kredītu shēmas darbību, kas ir izveidota zem Phares 1997. gada Finanšu Memoranduma starp Latvijas Valdību un Eiropas Savienības Komisijas Valsts Darbības Programma Latvijā 1997. gadā.

Piešķirtos līdzekļus pēc Finanšu līgumā noteiktā projekta realizācijas uzskaita Fonda bilances postenī "Ilgtermiņa aizņēmumi". Projektu realizācijā neieguldītie līdzekļi un Valsts Kasei atmaksājамie līdzekļi ir uzskatāmi par īstermiņa saistībām. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare finanšu līgumu, nav jāmaksā procenti.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

Projektu realizācijai saistībā ar līgumu Valsts Kasei ir pārskaitīts 1 miljons eiro un Fondam ir pārskaitīts 1 miljons eiro. Fonda bilancē 1 miljons eiro atspoguļots sekojoši:

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
<i>Ilgtermiņa saistības</i>		
Citi aizņēmumi	187 170	275 257
Kopā	187 170	275 257
<i>Īstermiņa saistības (Pārējie kreditori)</i>		
Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā	97 754	88 753
Kopā	97 754	88 753
Kopā	284 924	364 010

15. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi veidojas no dotācijās un dāvinājumos saņemto pamatlīdzekļu summas, kurus grāmato nākamo periodu ieņēmumos un uzrāda ieņēmumu un izdevumu pārskatā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, lai kompensētu pamatlīdzekļu attiecīgu nolietojumu.

16. pielikums – Procentu un komisijas ieņēmumi

	2003 LVL	2002 LVL
<i>Procentu ieņēmumi</i>		
Aizdevumi klientiem	277 751	302 266
Depozīti bankās	35 113	29 468
Vērtspapīri	-	2 400
Kopā	312 864	334 134
<i>Komisijas ieņēmumi</i>		
Priekšapmaksa no aizdevumiem	4 750	1 500
Kopā	4 750	1 500
Kopā	317 614	335 634

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2003. un 2002. gada 31. decembrī, bija no 0.30% līdz 5.00%.

17. pielikums – Procentu izmaksas

Saskaņā ar aizņēmuma līgumu ar NEFCO, aizņēmēji pārskaita procentus tieši NEFCO.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

18. pielikums – Administrācijas izmaksas

	2003 LVL	2002 LVL
Atalgojums darbiniekiem		
- algas darbiniekiem	59 872	60 391
- atalgojums Valdes locekļiem, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvim un atbildīgajam darbiniekam	8 750	13 175
- sociālās nodrošināšanas maksājumi	16 559	18 902
Nolietojums	15 679	15 496
"Mājokļu sanācijas iniciatīva enerģijas taupīšanai" projekta izmaksas	9 518	-
Biroja atjaunošanas izdevumi	7 603	8 233
Profesionālie pakalpojumi	7 275	7 216
Nomas maksa un komunālie maksājumi	4 979	5 794
ISO 9001:2001 standarta ieviešanas izmaksas	4 366	-
Sakari	4 168	4 045
Komandējuma izdevumi	2 771	3 483
Biroja un kancelejas izdevumi	2 287	1 997
Prezentācijas un reklāma	1 840	2 300
Veselības apdrošināšana	1 276	919
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	999	(2 585)
Darbinieku apmācība un izmaksas konsultantiem	162	170
Citas administrācijas izmaksas	3 979	3 421
Kopā	152 083	142 957

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadiem, kas noslēdzās 2003. un 2002. gada 31. decembrī, bija attiecīgi 9 un 10.

19. pielikums – Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2003 LVL	2002 LVL
Ieņēmumi no dāvinātiem pamatlīdzekļiem	8 809	8 809
Ieņēmumi no "Mājokļu sanācijas iniciatīva enerģijas taupīšanai" projekta	5 300	-
Citi ienākumi	30	108
Kopā	14 139	8 917

20. pielikums – Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

	2003 LVL	2002 LVL
Izveidoti uzkrājumi pārskata gadā	90 000	120 000
Zaudējumi no valūtas operācijām, neto	42	154
Citi izdevumi	177	503
Kopā	90 219	120 657

21. pielikums – Finanšu instrumenti

No asignējumiem saņemtie līdzekļi, kas vēl nav izsniegti aizdevumos, tiek turēti depozītos bankā. Visi depozīti ir ar termiņu līdz sešiem mēnešiem.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2003. UN 2002. GADA 31. DECEMBRĪ

22. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Līdz 2003. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

Neizmantotie aizdevumi

	31.12.2003. LVL	31.12.2002. LVL
Pašvaldību uzņēmumi	74 250	360 726
Pašvaldības	39 369	-
Privātie uzņēmumi	17 378	39 771
Kopā	130 997	400 497
Aizņēmuma līgums ar NEFCO	-	(248 453)
Kopā, neto	130 997	152 044

Saskaņā ar standarta aizdevuma līguma noteikumiem maksimālais aizdevuma izmantošanas periods ir viens gads.

23. pielikums – Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	2003 LVL	2002 LVL
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Atlikums uz 2002. gada 31. decembri	-	-
Aprēķināts gada laikā	125	-
Samaksāts	(125)	-
Atlikums uz 2003. gada 31. decembri	-	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Atlikums uz 2002. gada 31. decembri	-	-
Aprēķināts gada laikā	16 305	16 401
Samaksāts	(16 313)	(16 401)
Pārmaksa uz 2003. gada 31. decembri	(8)	-
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>		
Atlikums uz 2002. gada 31. decembri	-	-
Aprēķināts gada laikā	6 564	6 608
Samaksāts	(6 568)	(6 608)
Pārmaksa uz 2003. gada 31. decembri	(4)	-
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>		
Atlikums uz 2002. gada 31. decembri	-	-
Aprēķināts gada laikā	17 571	19 156
Samazinājums par iepriekšējiem gadiem	(64)	(254)
Samaksāts	(17 588)	(18 902)
Pārmaksa uz 2003. gada 31. decembri	(81)	-
