

***SIA “VIDES INVESTĪCIJU FONDS”***

*2016. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas  
Republikas Gada pārskatu likumu prasībām  
un neatkarīgu revidentu ziņojums*

*Rīga, 2017*

# SIA “VIDES INVESTĪCIJU FONDS”

## SATURS

---

	<b>Lpp.</b>
<b>INFORMĀCIJA PAR FONDU</b>	<b>3</b>
<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS</b>	<b>4</b>
<b>VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE</b>	<b>5</b>
<b>NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS</b>	<b>6</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATS:</b>	
<b>BILANCE</b>	<b>9 – 10</b>
<b>PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS</b>	<b>11</b>
<b>PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS</b>	<b>12</b>
<b>NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS</b>	<b>13</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI</b>	<b>14 – 24</b>
<b>NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS</b>	<b>25 – 26</b>

# SIA “VIDES INVESTĪCIJU FONDS”

## INFORMĀCIJA PAR FONDU

---

Nosaukums	“Vides investīciju fonds”
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003339615, Rīga, 1997. gada 28. aprīlis
Juridiskā un pasta adrese	Ģertrūdes iela 12-2, Rīga LV-1010, Latvija
NACE 2 kods	64.92 Citi kredītēšanas pakalpojumi 64.99 Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu
Fonda Valdes locekļi	Egils Zariņš Ronalds Neimanis
Fonda dalībnieks	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija – 100%
Pārskata gads	2016. gada 1. janvāris – 2016. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2015. gada 1. janvāris – 2015. gada 31. decembris
Neatkarīgi revidenti un to adrese	KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013 Latvija  Valda Užāne Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 4

# SIA “VIDES INVESTĪCIJU FONDS”

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

---

Aizvadītais gads SIA “Vides investīciju fonds” (turpmāk – Fonds) bija nozīmīgs ar divu darbības jomu – klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības un vērtēšanas nodrošināšana un pārrobežu sadarbības projektu vadība – attīstīšanu.

Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšanas jomā administrēto finanšu resursu apjoms 2016. gadā sasniedza gandrīz 33 miljonus *euro* 2 konkursos. Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana būs nozīmīgākais Fonda darbības virziens arī 2017. gadā. 2016. gadā Fonds veica tikai KPFI projektu monitoringa uzraudzību, jo bija noslēgusies KPFI projektu ieviešana.

Fonds ir uzkrājis nozīmīgu pieredzi un kapacitāti vides projektu ieviešanas uzraudzībā un pēcieviešanas monitoringā, kā arī vides projektu finansēšanas mehānismu izveidē. Fonds kopumā ir iesaistījies deviņu pārrobežu sadarbības projektu īstenošanā. Projekti aptver jomas, kas saistītas ar energoefektivitātes paaugstināšanu un atjaunojamo energoresursu izmantošanas veicināšanu.

Fonda aktīvi 2016. gada beigās sasniedza 6.66 miljonus *euro* un gadu Fonds noslēdza ar 77 942 *euro* lieliem zaudējumiem. Fonds neparedz īpašas izmaiņas darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

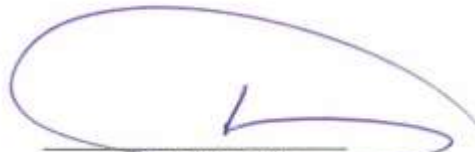
Fonda Valde iesaka 2016. pārskata gada zaudējumus ieskaitīt kontā “iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa”.

Fonds aizvada jau trīspadsmito gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO9001 standarta prasībām. 2017. gada 9. janvārī notika kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības audits, kas noslēdzās sekmīgi – bez neatbilstībām, kas apliecina, ka izveidotā sistēma darbojas veiksmīgi. Izstrādāto procedūru ievērošana nodrošina, ka Fonds savā darbībā nav būtiski atkarīgs no tādiem riskiem, kā cenas risks, kredītrisks, likviditātes risks un naudas plūsmas risks (19. pielikums).

Esam pārliecināti, ka 2017. gads Fondam un mūsu klientiem iezīmēsies ar arvien jaunām iespējām realizēt jaunus vides projektus.



Egils Zariņš  
Valdes priekšsēdētājs



Ronalds Neimanis  
Valdes loceklis

Rīga,  
2017. gada 25. aprīlī

## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

### VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

---

Finanšu pārskata parakstīšanas brīdī:

#### **Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis**

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Rinalds Muciņš	Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis	2016. gada 7. marts

#### **Valdes locekļi**

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Egils Zariņš	Valdes priekšsēdētājs	2015. gada 1. marts
Ronalds Neimanis	Valdes loceklis	2015. gada 1. marts

Izmaiņas no 2016. gada 1. janvāra līdz finanšu pārskatu parakstīšanas brīdim:

#### **Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis**

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>	<i>Atcelšanas datums</i>
Sandis Cakuls	Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis	2014. gada 7. maijs	2016. gada 7. marts

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### SIA "Vides investīciju fonds" dalībniekam

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Esam veikuši SIA "Vides investīciju fonds" ("Fonds") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 9. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Vides investīciju fonds" finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

#### *Atzinuma pamatojums*

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Fonda saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

#### *Citi apstākļi*

Atbilstošā iepriekšējā pārskata perioda salīdzinošā informācija ir balstīta uz Fonda finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī un kura revīziju veica citi revidenti, kas 2016. gada 27. aprīlī par šo pārskatu izsniedza atzinumu bez iebildēm.

#### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Fonda vadība. Citu informāciju veido vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Fondu un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

#### *Vadības un personu, kurām uzticēta Fonda pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu*

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Fonda spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Fonda spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Fonda likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Fonda likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Fonda pārraudzība, ir atbildīgas par Fonda finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

#### *Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju*

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas

procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Fonda iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Fonda spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Fonds savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

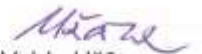
Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Fonda pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

KPMG Baltics SIA  
Licence Nr. 55



Ondřej Fikrle  
Partneris pp KPMG Baltics SIA  
Rīga, Latvija

2017. gada 25. aprīlī



Valda Užāne  
Zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr.4



## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

## BILANCE


UZ 2016. UN 2015. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2016.	31.12.2015.
	Pielikums	euro	euro
<b><u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u></b>			
<i>I. Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi	3	9 822	14 858
<b>Kopā</b>		<b>9 822</b>	<b>14 858</b>
<i>II. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	3 379 263	4 335 999
Atliktā nodokļa aktīvs	16	-	221
<b>Kopā</b>		<b>3 379 263</b>	<b>4 336 220</b>
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>3 389 085</b>	<b>4 351 078</b>
<b><u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u></b>			
<i>I. Debitori</i>			
Citi debitori	5	710 889	770 944
Nākamo periodu izmaksas	6	3 267	3 163
Uzkrātie ieņēmumi	7	68 457	22 500
<b>Kopā</b>		<b>782 613</b>	<b>796 607</b>
<i>II. Nauda un tās ekvivalenti</i>	8	2 490 559	1 571 118
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>3 273 172</b>	<b>2 367 725</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>6 662 257</b>	<b>6 718 803</b>

Pielikumi no 14. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2017. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:

  
Egils Zariņš  
Valdes priekšsēdētājs

  
Ronalds Neimanis  
Valdes loceklis

## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"


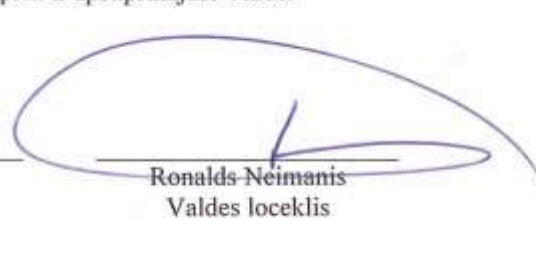
## BILANCE

UZ 2016. UN 2015. GADA 31. DECEMBRI

PASĪVS	Pielikums	31.12.2016. euro	31.12.2015. euro
<b><u>PAŠU KAPITĀLS</u></b>			
Pamatkapitāls	9	6 299 332	6 299 332
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		252 015	251 926
b) pārskata gada peļņa		(77 942)	888
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>6 473 405</b>	<b>6 552 146</b>
<b><u>KREDITORI</u></b>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	-	1 128
Atliktā nodokļa saistības	16	1 219	-
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	11	32 356	32 356
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		6 986	10 326
Nākamo periodu ieņēmumi	12	132 443	110 400
Uzkrātās saistības	10	15 848	12 447
<b>Kopā</b>		<b>188 852</b>	<b>166 657</b>
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>188 852</b>	<b>166 657</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>6 662 257</b>	<b>6 718 803</b>

Pielikumi no 14. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2017. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:

	
Egils Zariņš Valdes priekšsēdētājs	Ronalds Neimanis Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

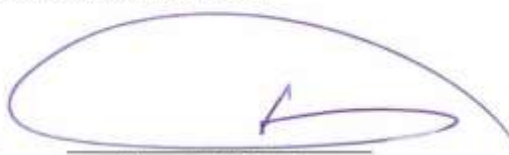
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS  
PAR 2016. UN 2015. GADU

		01.01.2016. – 31.12.2016.	01.01.2015. – 31.12.2015.
	Pielikums	euro	euro
Procentu ieņēmumi	13	76 266	112 065
<b>Bruto peļņa</b>		<b>76 266</b>	<b>112 065</b>
Administrācijas izmaksas	14	(351 596)	(530 351)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	198 828	422 183
<b>Pārskata gada (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>(76 502)</b>	<b>3 897</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	16	-	-
<b>(Zaudējumi)/peļņa pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(76 502)</b>	<b>3 897</b>
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	16	(1 440)	(3 009)
<b>Pārskata gada (zaudējumi)/peļņa</b>		<b>(77 942)</b>	<b>888</b>

*Pielikumi no 14. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.*

Finanšu pārskatu 2017. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:

  
Egils Zariņš  
Valdes priekšsēdētājs

  
Ronalds Neimanis  
Valdes loceklis

## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

### PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2016. UN 2015. GADU

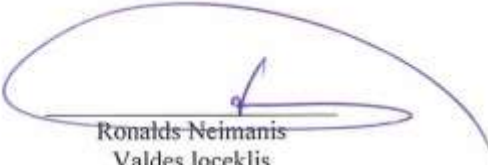
	Pamatkapitāls <i>euro</i>	Nesadalītā peļņa <i>euro</i>	Kopā <i>euro</i>
<b>Uz 2014. gada 31. decembri</b>	<b>6 299 332</b>	<b>261 741</b>	<b>6 561 073</b>
Dividendes	-	(9 815)	(9 815)
Pārskata gada peļņa	-	888	888
<b>Uz 2015. gada 31. decembri</b>	<b>6 299 332</b>	<b>252 814</b>	<b>6 552 146</b>
Dividendes	-	(799)	(799)
Pārskata gada zaudējumi	-	(77 942)	(77 942)
<b>Uz 2016. gada 31. decembri</b>	<b>6 299 332</b>	<b>174 073</b>	<b>6 473 405</b>

*Pielikumi no 14. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.*

Finanšu pārskatu 2017. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:



Egils Zariņš  
Valdes priekšsēdētājs



Ronalds Neimanis  
Valdes loceklis

## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

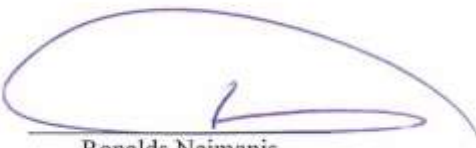
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS  
PAR 2016. UN 2015. GADU

		01.01.2016. – 31.12.2016.	01.01.2015. – 31.12.2015.
	Pielikums	euro	euro
<b><i>Pamatdarbības naudas plūsma</i></b>			
Pārskata gada (zaudējumi)/peļņa pirms nodokļiem		(76 502)	3 897
Pamatlīdzekļu nolietojums	3	5 036	7 868
Procentu ieņēmumi	13	(76 266)	(112 065)
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā		(147 732)	(100 300)
<b><i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i></b>			
Debitoru parādu atlikumu (palielinājums)/samazinājums		(19 042)	907
Kreditoru atlikumu samazinājums/(palielinājums)		20 755	(106 902)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(146 019)	(206 295)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	17	(2 900)	(3 324)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>(148 919)</b>	<b>(209 619)</b>
<b><i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i></b>			
Pamatlīdzekļu iegāde	3	-	(3 946)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		1 007 422	418 514
Saņemtie procenti		61 737	116 803
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>1 069 159</b>	<b>531 371</b>
<b><i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i></b>			
Dividendes		(799)	(9 815)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(799)</b>	<b>(9 815)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums</b>		<b>919 441</b>	<b>311 937</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada sākumā</b>		<b>1 571 118</b>	<b>1 259 181</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada beigās</b>	8	<b>2 490 559</b>	<b>1 571 118</b>

Pielikumi no 14. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2017. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:

  
Egils Zariņš  
Valdes priekšsēdētājs

  
Ronalds Neimanis  
Valdes loceklis

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU**

---

**1. pielikums – Vispārīgā informācija**

Vides investīciju fonds (Fonds) reģistrēts 1997. gada 28. aprīlī. To nodibināja Vides ministrija, pamatojoties uz Latvijas Republikas Ministru kabineta lēmumu. Fonds ir 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:

- piedalīšanos tādu vides aizsardzības projektu īstenošanā, kas uzlabo apkārtējās vides stāvokli;
- vides aizsardzības projektu attīstīšanu un izstrādāšanu;
- projektu ieviešanas uzraudzību;
- vides aizsardzības pasākumu un ieguldījumu popularizēšanu.

**2. pielikums – Galvenie uzskaites principi**

Fonds veic grāmatvedības ierakstus saskaņā ar Latvijas grāmatvedību regulējošajiem normatīvajiem aktiem. Šis finanšu pārskats ir sagatavots, izmantojot minētos grāmatvedības ierakstus.

(i) **Pamata informācija.** Šis finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam". Izmantojot likumā atļauto atkāpšanos, Fonds ir atzinis Atlikto nodokli.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši aprožījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām.

(ii) **Galvenie principi, sagatavojot šo finanšu pārskatu, ir šādi:**

- pieņem, ka Fonds darbosies arī turpmāk;
- izmanto tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- novērtēšanu veic ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
  - pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu;
  - ņem vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta;
  - aprēķina un ņem vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietver ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos, izņemot finanšu atbalsta ieņēmumu atzīšanu;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtē atsevišķi;
- katra pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.  
Saskaņā ar vadības viedokli 2016. gadā ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2015. finanšu pārskatu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2016. finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu klasificēti pēc 2016. gada principiem un ir salīdzināmi;
- norāda visus posteņus, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Var nenorādīt maznozīmīgus posteņus, kuri būtiski nemaina gada pārskatu, bet padara to pārāk detalizētu. Šajā gadījumā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā norādāmi apvienoti posteņi, bet to detalizējums sniedzams pielikumā;
- Fonda saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU**

---

**2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)**

**(iii) Jauns likums par gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu sastādīšanu Latvijas Republikā, kas attiecas uz šī finanšu pārskata sagatavošanu.**

Ar 2016. gada 1. janvāri LR stājas spēkā jaunais Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likums un saistītie MK noteikumi Nr. 775 un spēku zaudēja Gada pārskatu likums un saistītie MK noteikumi Nr. 488 un Nr. 481, saskaņā ar kuriem tika sagatavots finanšu pārskats par iepriekšējo gadu.

Saskaņā ar jauno likumu, posteņus "Ieguldījuma īpašumi", "Bioloģiskie aktīvi", "Atliktā nodokļa aktīvi", "Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi" un "Atliktā nodokļa saistības" izmanto tikai tāda sabiedrība, kura, piemērojot likumā minētos izņēmumus, šos posteņus atzīst un novērtē saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem (Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, kurus ir apstiprinājusi ES).

Jaunais likums paredz vēl papildus atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sastādīšanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Fonds atbilst mazas sabiedrības statusam.

Fonda vadība, sastādot šos finanšu pārskatus ir izvērtējusi, ka atliktā nodokļa atzīšana un uzrādīšana nodrošina patiesāku Fonda finansiālā stāvokļa uzrādīšanu un tādēļ ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā, un Fonds šajos pārskatos turpina atzīt, novērtēt un norādīt atliktā nodokļa aktīvus un atliktā nodokļa saistības saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem kā arī atbilstoši sniedz paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem.

Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu no atkāpšanās redzama 16. pielikumā.

Fonda vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskata sagatavošanā.

**(iv) Aizdevumi un aizņēmumi.** Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radušies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

**(v) Ieņēmumu atzīšana.** Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliedzībai par iespēju Fondam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam. KPFI un EKII ieņēmumus, līdzfinansējumu attīstības sadarbības projektiem, komisijas maksu un citus ieņēmumus/ izdevumus uzskaita, kad tie ir nopelnīti/ radušies. Projekta finansētājs veic projekta izmaksu kontroli.

**(vi) Darījumi ar saistītām personām.** Saistītās personas ir dalībnieks, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un sabiedrības, kuras augstākminētās personas kontrolē. Saistītās puses ir ar Fondu saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
  - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
  - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
  - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
  - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
  - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
  - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
  - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU**


---

**2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)**

- v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
- vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvi;
- viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība

- (vii) **Ārvalstu valūtas pārrēķins.** Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – “euro”), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31. decembrī.

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas *euro*, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

- (viii) **Aplēšu izmantošana.** Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatā atspoguļotās summas un datus. Tādējādi faktiskie rezultāti varētu atšķirties no šīm aplēsēm.

- (ix) **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem.** Valde ir apsvērusi riskus, nosakot uzkrājumus un iespējamus aizdevumu zaudējumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem atspoguļo zaudējumus, kas radušies pārskata sastādīšanas datumā. Aizdevuma nodrošinājuma vērtība saistībā ar aizdevumu ir noteikta, balstoties uz aptuvenu tirgus vērtību, un tiek ņemta vērā, nosakot nepieciešamās garantijas.

Uzkrājumu lielums ir atkarīgs no zināmajiem faktoriem, kas ietekmē aizdevuma atmaksu un kļūstas vērtību. Kopējie zaudējumi var atšķirties no novērtējuma. Aizdevumi tiek regulāri pārskatīti, un, ja ir nepieciešami uzkrājumi, tie tiek atspoguļoti izdevumos periodā, kurā tie kļūst zināmi. Aizdevumus atspoguļo neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus.

- (x) **Pamatlīdzekļi un nolietojums.** Pamatlīdzekļi bilancē ir uzrādīti sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu aprēķina, izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā. Izmantotās gada likmes ir šādas:

Mēbeles un iekārtas	10%
Datori un biroja tehnika	20%
Citi biroja aktīvi	30%–50%

Remontu un atjaunošanas izdevumus uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā datumā, kad izdevumi rodas. Visi aktīvi virs 71 *euro* tiek kapitalizēti. Ieņēmumi un izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas ir atspoguļoti pamatlīdzekļu likvidācijas periodā.

- (xi) **Nauda un naudas ekvivalenti.** Bilancē atspoguļotā nauda un īstermiņa noguldījumi ietver naudu bankā un kasē un īstermiņa noguldījumus, kuru sākotnējais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

- (xii) **Finanšu atbalsts.** Finanšu atbalstu, kuru paredzēts izlietot viena gada laikā, iekļauj citos darbības ieņēmumos ar mērķi saskaņot ieņēmumus ar attiecīgiem izdevumiem, kurus paredzēts segt no līdzekļiem, kas saņemti kā finanšu atbalsts. Finanšu atbalsts tiek atzīts ieņēmumos, balstoties uz saņemtajiem izdevumu apstiprinājumiem. Finanšu atbalsts, kura mērķis ir ilgtermiņa ieguldījumu iegāde vai izveidošana, bilancē tiek uzrādīts nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā un racionāla veidā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.



**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU**
**2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)**

(xiii) **Nodokļi.** Fonds līdz pārreģistrācijai Komercreģistrā bija atbrīvots no uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas un maksāšanas saskaņā ar likumu "Par bezpeļņas organizācijām". Sākot ar 2004. gada 21. oktobri, Fondam ir jāmaksā uzņēmumu ienākuma nodoklis un dividendes par valsts kapitāla izmantošanu. Fonds nav reģistrēts kā pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

(xiv) **Uzņēmumu ienākuma nodoklis.** Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs tiek noteikts, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un atsevišķiem, nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem.

(xv) **Notikumi pēc bilances datuma** Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Fonda finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(xvi) **Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumiem.** Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku izpeļņu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, papildus aprēķinot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

**3. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi**

	<b>Datori un biroja iekārtas euro</b>	<b>Mēbeles un biroja aprīkojums euro</b>	<b>Kopā euro</b>
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
<b>Uz 2014. gada 31. decembri</b>	<b>53 586</b>	<b>38 367</b>	<b>91 953</b>
Palielinājums	3 408	538	3 946
<b>Uz 2015. gada 31. decembri</b>	<b>56 994</b>	<b>38 905</b>	<b>95 899</b>
Norakstīts	(12 918)	(2 470)	(15 388)
<b>Uz 2016. gada 31. decembri</b>	<b>44 076</b>	<b>36 435</b>	<b>80 511</b>
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
<b>Uz 2014. gada 31. decembri</b>	<b>46 480</b>	<b>26 693</b>	<b>73 173</b>
Nolietojums par gadu	6 093	1 775	7 868
<b>Uz 2015. gada 31. decembri</b>	<b>52 573</b>	<b>28 468</b>	<b>81 041</b>
Nolietojums par gadu	3 264	1 772	5 036
Norakstīts	(12 918)	(2 470)	(15 388)
<b>Uz 2016. gada 31. decembri</b>	<b>42 919</b>	<b>27 770</b>	<b>70 689</b>
<i>Atlikusī vērtība</i>			
<b>Uz 2015. gada 31. decembri</b>	<b>4 421</b>	<b>10 437</b>	<b>14 858</b>
<b>Uz 2016. gada 31. decembri</b>	<b>1 157</b>	<b>8 665</b>	<b>9 822</b>

2016. gada 31. decembrī pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību 59 354 euro (2015. gada 31. decembrī: 54 957 euro) ir pilnībā nolietoti, bet joprojām tiek izmantoti Fonda saimnieciskajā darbībā.

## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU

## 4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	euro		euro	
<i>Termiņa analīze</i>				
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	684 947		735 633	
<b>Īstermiņa aizdevumi</b>	<b>684 947</b>		<b>735 633</b>	
Atmaksājami no diviem līdz pieciem gadiem	1 337 530		1 878 428	
Atmaksājami no sešiem līdz desmit gadiem	1 024 138		1 291 730	
Atmaksājami pēc desmit gadiem	1 060 281		1 208 527	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)		(42 686)	
<b>Ilgtermiņa aizdevumi, neto</b>	<b>3 379 263</b>		<b>4 335 999</b>	
<b>Kopā, neto</b>	<b>4 064 210</b>		<b>5 071 632</b>	
<i>Sektorālā analīze</i>				
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	3 485 652		4 023 528	
Videi draudzīga siltumapgāde	608 865		1 071 012	
Māju siltināšana	12 379		19 778	
<b>Kopā</b>	<b>4 106 896</b>		<b>5 114 318</b>	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)		(42 686)	
<b>Kopā, neto</b>	<b>4 064 210</b>		<b>5 071 632</b>	
<i>Klientu analīze</i>				
Pašvaldības	923 250		1 223 602	
Pašvaldību sabiedrības	3 183 646		3 890 716	
<b>Kopā</b>	<b>4 106 896</b>		<b>5 114 318</b>	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)		(42 686)	
<b>Kopā, neto</b>	<b>4 064 210</b>		<b>5 071 632</b>	
<i>Valūtu analīze</i>				
<i>Euro</i>	4 106 896	4 106 896	5 114 318	5 114 318
<b>Kopā</b>	<b>4 106 896</b>		<b>5 114 318</b>	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)		(42 686)	
<b>Kopā, neto</b>	<b>4 064 210</b>		<b>5 071 632</b>	
<i>Aizdevuma apjoma analīze (euro)</i>				
līdz 10 000	23	136 867	24	123 253
10 000 – 50 000	26	645 197	30	627 768
50 000 – 250 000	23	2 628 796	29	3 297 693
virs 250 000	2	696 036	3	1 065 604
<b>Kopā</b>	<b>74</b>	<b>4 106 896</b>	<b>86</b>	<b>5 114 318</b>
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)		(42 686)	
<b>Kopā, neto</b>	<b>74</b>	<b>4 064 210</b>	<b>86</b>	<b>5 071 632</b>

Uz 2016. gada un 2015. gada 31. decembri izsniegto aizdevumu termiņi nav kavēti. Informācija par nodrošinājuma veidiem ir sniegta 19. pielikumā.

Izsniegto aizdevumu procentu likmes bija robežās no 0.157% līdz 5.000%. Fonds izsniedz aizdevumus gan ar fiksētām, gan ar mainīgām aizdevuma procentu likmēm. Aizdevumiem ar mainīgo procentu likmi Fonda Valde nosaka katram nākamajam fiksācijas periodam procenta likmi iepriekšējā perioda pēdējā dienā, pamatojoties uz Valsts kases aizdevumiem nacionālajā valūtā noteikto aktuālo procentu likmi attiecīgajam fiksācijas periodam, kas ir publicēta Valsts kases mājas lapā internetā [www.kase.gov.lv](http://www.kase.gov.lv), un samazinot to par 0.1%.

## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

### FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2016. UN 2015. GADU

#### 5. pielikums – Citi debitori

	<b>31.12.2016.</b> <i>euro</i>	<b>31.12.2015.</b> <i>euro</i>
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	684 947	735 633
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	11 525	26 054
Drošības nauda par telpām	5 565	5 565
Avansā samaksātie nodokļi (17. pielikums)	8 760	3 384
Citi	92	308
<b>Kopā</b>	<b>710 889</b>	<b>770 944</b>

#### 6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	<b>31.12.2016.</b> <i>euro</i>	<b>31.12.2015.</b> <i>euro</i>
Telpu noma	3 163	3 163
Apdrošināšana	104	-
<b>Kopā</b>	<b>3 267</b>	<b>3 163</b>

#### 7. pielikums – Uzkrātie ieņēmumi

	<b>31.12.2016.</b> <i>euro</i>	<b>31.12.2015.</b> <i>euro</i>
Uzkrātie ieņēmumi attīstības sadarbības projektiem	68 457	22 500
<b>Kopā</b>	<b>68 457</b>	<b>22 500</b>

Uzkrātie ieņēmumi attīstības sadarbības projektiem 2016. gadā pieauga, jo projektu atskaišu sagatavošanas cikla periods ir līdz 18 mēnešiem. Apstiprinot sagatavotās atskaites, uzkrātie ieņēmumi attīstības sadarbības projektiem samazināsies 2017. gadā.

#### 8. pielikums - Nauda un tās ekvivalenti

	<b>31.12.2016.</b> <i>euro</i>	<b>31.12.2015.</b> <i>euro</i>
Nauda bankā		
- norēķinu konts <i>euro</i>	2 490 166	1 570 941
- norēķinu karte	359	143
Kase	34	34
<b>Kopā</b>	<b>2 490 559</b>	<b>1 571 118</b>

#### 9. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls 2016. gada 31. decembrī ir 4 427 196 latu (6 299 332 *euro*), un to veido 4 427 196 daļas (par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī, pamatkapitāls bija 4 427 196 latu (6 299 332 *euro*), un to veidoja 4 427 196 daļas). Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats. Fonda pamatkapitāls ir pilnībā apmaksāts. Fonda vienīgais daļu īpašnieks un turētājs ir Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Saskaņā ar likumu "Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums", Fonds ieskaita valsts budžetā 90 procentus no Fonda tīrās peļņas.

## SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

### FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2016. UN 2015. GADU

---

#### 10. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2016. <i>euro</i>	31.12.2015. <i>euro</i>
Uzkrājumi atvaļinājumiem	12 824	10 072
Uzkrājumi paredzamajām sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	3 024	2 375
<b>Kopā</b>	<b>15 848</b>	<b>12 447</b>

#### 11. pielikums – Citi aizņēmumi

2000. gada 24. oktobrī tika noslēgts Phare Finansēšanas 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 Komisiju par Valsts Darbības Programmu Latvijā 1997. gadā. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare Finansēšanas Līgumu, nav jāmaksā procenti. Projektu realizācijai saistībā ar Līgumu Fondam pārskaitītā summa bilancē ir 32 356 *euro* (31.12.2015.: 32 356 *euro*).

#### 12. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016. <i>euro</i>	31.12.2015. <i>euro</i>
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	127 205	110 400
Emisiju kvotu izsolīšanas instruments	5 238	-
<b>Kopā</b>	<b>132 443</b>	<b>110 400</b>

#### Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta (EKII) finansējums

2016. gada 23. martā starp Fondu un Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju (VARAM) ir noslēgts Līgums par atsevišķu Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta deleģējuma funkciju īstenošanu. Papildus nerevidēta informācija par projektu ir atspoguļota 26. lapaspusē.

#### 13. pielikums – Procentu ieņēmumi

	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>	01.01.2015. – 31.12.2015. <i>euro</i>
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	76 266	112 065
<b>Kopā</b>	<b>76 266</b>	<b>112 065</b>

Procentu likme par depozītiem bankā par gadu, kas noslēdzās 2016. un 2015. gada 31. decembrī, bija 0%. Procentu likme izsniegtajiem aizdevumiem ir aprakstīta 4. pielikumā.

# SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2016. UN 2015. GADU

### 14. pielikums – Administrācijas izmaksas

	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>	01.01.2015. – 31.12.2015. <i>euro</i>
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	143 015	314 878
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34 780	74 748
Valdes atalgojums:		
- atalgojums par darbu	58 111	42 375
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 666	9 448
Nomas maksa un komunālie maksājumi	42 758	43 224
Komandējuma izdevumi	14 174	18 736
Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem	5 808	5 324
Pamatlīdzekļu nolietojums (3. pielikums)	5 036	7 868
Sakari	4 275	5 193
Biroja un kancelejas izdevumi	3 738	6 735
Juridiskie pakalpojumi	58	370
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	3 401	(23 980)
Citas administrācijas izmaksas	23 776	25 432
<b>Kopā</b>	<b>351 596</b>	<b>530 351</b>

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus un valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi, par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī bija 12 (par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī: 22). Personāla izmaksu samazinājumu veicināja darbinieku skaita samazināšanās.

### 15. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>	01.01.2015. – 31.12.2015. <i>euro</i>
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	88 651	124 081
Kompensācija par EKII ieviešanas uzraudzību funkciju veikšanu	73 445	-
Kompensācija par KPFI ieviešanas uzraudzību funkciju veikšanu	35 472	297 318
Citi ieņēmumi	1 260	784
<b>Kopā</b>	<b>198 828</b>	<b>422 183</b>

### 16. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

*Uzņēmumu ienākuma nodoklis:*

	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>	01.01.2015. – 31.12.2015. <i>euro</i>
<b>Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-

#### **Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	1 440	3 009
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:</b>	<b>1 440</b>	<b>3 009</b>

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU

16. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2016. euro	31.12.2015. euro
Pagaīdu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	1 219	1 646
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	(1 867)
Uzkrātie nodokļu zaudējumi	(86 100)	(16 383)
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	86 100	16 383
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs/(saistības), neto</b>	<b>1 219</b>	<b>(221)</b>

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	01.01.2016. – 31.12.2016. euro	01.01.2015. – 31.12.2015. euro
(Zaudējumi)/peļņa pirms nodokļiem	(76 502)	3 897
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	(11 475)	585
Neatskaitāmi izdevumi un citas korekcijas	-	(33)
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	12 915	2 457
<b>Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>	<b>1 440</b>	<b>3 009</b>

Visi nodokļu zaudējumi ir radušies sākot ar 2015. gadu. Fonds ir izvēlējis būt piesardzīgs un neatzīt atliktā nodokļa aktīvu no nodokļu zaudējumiem tā kā nav pietiekamas pārlicētibas, ka nākotnē Fondam radīsies pietiekama apliekamā peļņa, lai šos nodokļu zaudējumus izmantotu.

17. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016. euro	31.12.2015. euro
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
<b>Pārmaksa uz gada sākumu</b>	<b>3 379</b>	<b>55</b>
Pārskatīts uz citu nodokļa kontu	(5 000)	-
Samaksāts	2 900	3 324
<b>Pārmaksa gada beigās</b>	<b>1 279</b>	<b>3 379</b>
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
<b>Pārmaksa uz gada sākumu</b>	<b>5</b>	<b>16</b>
Aprēķināts pārskata gada laikā	(60)	(105)
Samaksāts	56	94
<b>Pārmaksa gada beigās</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
<b>(Parāds)/pārmaksa uz gada sākumu</b>	<b>(859)</b>	<b>11</b>
Aprēķināts pārskata gada laikā	(38 177)	(67 823)
Pārskatīts no cita nodokļa konta	5 000	-
Samaksāts	39 032	66 953
<b>Pārmaksa/(parāds) gada beigās</b>	<b>4 996</b>	<b>(859)</b>
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
<b>(Parāds)/pārmaksa uz gada sākumu</b>	<b>(269)</b>	<b>1 225</b>
Aprēķināts pārskata gada laikā	(68 590)	(123 789)
Samazināts par iepriekšējo gadu	1 259	-
Samaksāts	70 084	122 295
<b>Pārmaksa/(parāds) gada beigās</b>	<b>2 484</b>	<b>(269)</b>

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU**
**17. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (turpinājums)**

*Nodokļu aktīvi un saistības bilanci atspoguļoti šādi:*

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	8 760	3 384
Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu saistības	-	(1 128)
<b>Pārmaksa uz gada beigām</b>	<b>8 760</b>	<b>2 256</b>

**18. pielikums – Ārpusbilances posteņi**

*Juridiskās prasības.* Finanšu pārskata izdošanas brīdī Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

**19. pielikums – Finanšu risku vadība**

Fonda nozīmīgākie finanšu instrumenti ir izsniegtie aizdevumi, nauda un īstermiņa noguldījumi. Fonds saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

***Finanšu riski***

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Fondu, ir kredītrisks, tirgus cenu risks, likviditātes risks, procentu risks un valūtas risks.

*Procentu likmju risks.* Fonds ir pakļauts procentu likmju riskam. Fonda izsniegto aizdevumu procentu likme atspoguļota 4. pielikumā.

*Kredītrisks.* Fonds ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā izsniegtajiem aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Fonds kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti uzraugot katru klientu individuāli, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Fonda darbinieki izskata katru pieteikuma anketu un Valdei iesniedz ziņojumu par lēmumu. Par aizdevumu nodrošinājumu kalpo nekustamā īpašuma ķīla, trešo personu garantijas vai pašvaldības galvojumi un 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 "Publisko iepirkumu likums" principi. Aizņēmējam reizi gadā jāiesniedz finanšu pārskati. Fonda darbinieki veic regulārus projektu apsekojumus uz vietas.

*Tirgus cenu risks.* Fonda politika ir nodrošināt minimālu risku, kad tas noslēdz darījumus, kas varētu būt atkarīgi no tirgus cenu svārstībām. Līdzekļi, kas vēl nav aizdoti, tiek ieguldīti depozītos bankā.

*Likviditātes risks.* Fonds kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī kontrolējot finansējamos projektus.

*Valūtas risks.* Fonds izsniedz kredītus/ saņem finansējumu tikai *euro*. Fonda politika ir nodrošināt minimālu risku, veicot darījumus, kas varētu būt atkarīgi no valūtas kursa svārstībām. Tā kā visi Fonda darījumi tiek veikti *euro* valūtā, ārvalstu valūtu risks ir nebūtisks.

**20. pielikums – Informācijas atklāšana par saistītām pusēm**

Fondam ir darījumi ar citām sabiedrībām, kurās akciju turētājs ir valsts. Lielākie darījumi ir ar SIA "Lattelecom", SIA "Latvijas Mobilais Telefons" u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbību.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR 2016. UN 2015. GADU**

---

**21. pielikums – Notikumi pēc bilances datuma**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Fonda finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī.

**22. pielikums – Darbības turpināšana**

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta un emisijas kvotu finansēšanas instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana būs nozīmīgākais Fonda darbības virziens arī 2017. gadā. Sākot ar 2017. gada otro pusi ir plānots, ka Fonds sāks papildus augstāk minētajām aktivitātēm piedāvāt arī finanšu pakalpojumus ESKO projekta ietvaros.

Šis finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu un neietver nekādus labojumus, kas varētu būt nepieciešami, ja darbības turpināšanas princips nebūtu piemērojams.

\* \* \* \* \*



**NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS  
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2016. UN 2015. GADA 31. DECEMBRĪ**

**NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS**

**Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPFI) finansējums**

Fonds nodrošināta šādu galveno uzdevumu izpildi:

- izstrādā projektu monitoringa vadlīnijas KPFI finansējuma saņēmējiem,
- organizē seminārus KPFI projektu iesniedzējiem par Projekta rezultātu monitoringu un publicitātes pasākumu īstenošanu,
- sniedz ieteikumus VARAM par grozījumiem projektā,
- veic projektu risku izvērtējumu, sagatavo ikgadējo plānu par pārbaudēm projektu īstenošanas vietās, kā arī veic pārbaudes,
- izskata un apstiprina KPFI finansējuma saņēmēju iesniegtos pārskatus,
- Fonda tīmekļa vietnē publisko informāciju par projektiem,
- nodrošina informācijas uzkrāšanu par projektiem,
- uzrauga informācijas un publicitātes pasākumus projektu līmenī, tai skaitā projektu īstenošanas vietās,
- sniedz konsultācijas KPFI finansējuma saņēmējam par Projekta līguma nosacījumu izpildi.

	<b>01.01.2016. – 31.12.2016.</b>	<b>01.01.2015. – 31.12.2015.</b>
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	23 648	208 125
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 579	49 016
Komandējuma izdevumi	3 042	7 542
Sakari	1 167	2 248
Nomas maksa un komunālie maksājumi	1 135	18 519
Nolietojums	600	2 760
Biroja un kancelejas izdevumi	149	1 627
Citas administrācijas izmaksas	152	7 481
<b>Kopā</b>	<b>35 472</b>	<b>297 318</b>
<b>Valsts budžeta asinājumi</b>	<b>35 472</b>	<b>297 318</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu pārskatā atspoguļots</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS  
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2016. UN 2015. GADA 31. DECEMBRĪ**
**Emisiju kvotu izsolišanas instrumenta (EKII) finansējums**

Fonds nodrošināta šādu galveno uzdevumu izpildi:

- piedalās VARAM organizētajos semināros projektu iesniedzējiem, sniedzot informāciju par projektu īstenošanas kārtību,
- izstrādā projektu īstenošanas un monitoringa vadlīnijas EKII finansējuma saņēmējiem,
- organizē seminārus EKII projektu iesniedzējiem par Projekta iesniegumu sagatavošanu un EKII finansējuma saņēmējiem par Projekta īstenošanu, pārskatu sagatavošanu, rezultātu monitoringu un publicitātes pasākumu īstenošanu,
- slēdz projektu līgumus, pamatojoties uz VARAM pieņemto lēmumu par projektu iesnieguma apstiprināšanu,
- sniedz ieteikumus VARAM par grozījumiem projektā,
- veic projektu risku izvērtējumu, sagatavo ikgadējo plānu par pārbaudēm projektu īstenošanas vietās, kā arī veic pārbaudes,
- izskata un apstiprina EKII finansējuma saņēmēju iesniegtos pārskatus,
- veic maksājumu pieprasījumu pārbaudi, kā arī sniedz atzinumu par maksājuma pieprasījumā iekļauto attiecināmo izdevumu atbilstību projekta īstenošanu reglamentējošo normatīvo aktu prasībām un projekta līguma nosacījumiem,
- Fonda tīmekļa vietnē publisko informāciju par projektiem,
- nodrošina informācijas uzkrāšanu par projektiem,
- uzrauga informācijas un publicitātes pasākumus projektu līmenī, tai skaitā projektu īstenošanas vietās,
- sniedz konsultācijas EKII finansējuma saņēmējam par Projekta līguma nosacījumu izpildi,
- sadarbībā ar atbildīgo iestādi organizē projektu iesniegumu konkursus,
- veic projektu iesniegumu vērtēšanas sekretariāta funkcijas, nodrošinot konsultatīvo un tehnisko atbalstu vērtēšanas komisijai,
- izstrādā vadlīnijas projektu iesniedzējiem, vērtēšanas vadlīnijas un vērtēšanas komisijas nolikumu EKII konkursu ietvaros, gatavo atbildes uz projektu iesniedzēju neskaidrajiem jautājumiem par EKII konkursa nosacījumiem,
- sagatavo priekšlikumus lēmuma projektu veidā VARAM par projektu apstiprināšanu un finansējuma piešķiršanu vai projekta noraidīšanu.

	<b>01.01.2016. – 31.12.2016.</b>	<b>01.01.2015. – 31.12.2015.</b>
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	52 041	-
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 276	-
Nomas maksa un komunālie maksājumi	5 671	-
Sakari	303	-
Nolietojums	251	-
Biroja un kancelejas izdevumi	161	-
Citas administrācijas izmaksas	2 742	-
<b>Kopā</b>	<b>73 445</b>	<b>-</b>
<b>Valsts budžeta asinējumi</b>	<b>73 445</b>	<b>-</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu pārskatā atspoguļots</b>	<b>-</b>	<b>-</b>