

## ***SIA VIDES INVESTĪCIJU FONDS***

*2004. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā  
ar Latvijas likumdošanas prasībām un  
revidentu ziņojums*

# VIDES INVESTĪCIJU FONDS

## SATURS

---

|   | <b>Lpp.</b>  |
|---|--------------|
| <b>INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU</b>                                     | <b>3</b>     |
| <b>VADĪBAS ZIŅOJUMS</b>   | <b>4</b>     |
| <b>VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE</b>             | <b>5</b>     |
| <b>REVIDENTU ZIŅOJUMS</b>   | <b>6</b>     |
| <b>GADA FINANŠU PĀRSKATS:</b>                                       |              |
| <b>BILANCES</b>   | <b>7-8</b>   |
| <b>PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATI/ IEŅĒMUMU UN IZDEVUMI PĀRSKATI</b> | <b>9</b>     |
| <b>PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI</b>                               | <b>10</b>    |
| <b>NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI</b>                                      | <b>11</b>    |
| <b>GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI</b>                              | <b>12-22</b> |

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

---

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| Nosaukums                             | "Vides investīciju fonds"  |
| Juridiskais statuss                   | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību   |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40003339615, 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                      | 2004. gada 1. janvāris – 2004. gada 31. decembris  |
| Revidents                             | "Ernst & Young Baltic" SIA<br>Kronvalda bulvāris 3-5,<br>Rīga, LV – 1010<br>Latvija<br><br>Diāna Krišjāne<br>Latvijas Republikas zvērināta revidente<br>Sertifikāta Nr. 124<br>Personas kods: 250873–12964 |

# VIDES INVESTĪCIJU FONDS

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

---

2004. gads ir bijis bagāts ar daudziem nozīmīgiem notikumiem kā SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds), tā arī mūsu klientiem.

Saskaņā ar "Komerclikuma spēkā stāšanās kārtības likuma" prasībām Fonds ar 2004. gada 21. oktobri ir reģistrēts komercregistrā, tādejādi pabeidzot Fonda reorganizāciju no bezpeļņas organizācijas par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. Reorganizācijas rezultātā tika palielināts Fonda pamatkapitāls un uz 2004. gada 31. decembri parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls ir 4 186 698 latu. Sākot ar 2004. gada 21. oktobri Fonds vairs nav bezpeļņas uzņēmums un gūst peļņu. Fonda Valde iesaka 2004. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 27 procentus no Fonda tīrās peļņas vai 5 690 latu,
- starpību 15 383 latu ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Gada sākumā Fonds saņēma ISO 9001 sertifikātu, kas bija mērķtiecīgas Fonda darbības pilnveidošanas rezultāts, lai nodrošinātu visiem mūsu klientiem kvalitatīvus pakalpojumus un pilnveidotu Fonda darbību arvien pieaugošo klientu vajadzību apmierināšanai. Septembrī notika gada sākumā sertificētās kvalitātes vadības sistēmas uzraudzības audits, kas beidzās bez būtiskiem aizrādījumiem. Tas apliecina, ka Fondā ieviestā kvalitātes vadības sistēma darbojas veiksmīgi un pilnībā atbilst starptautiski atzītajām ISO 9001 standarta prasībām. Izstrādāto procedūru ievērošana nodrošina, ka Fonds savā darbībā nav būtiski atkarīgs no tādiem riskiem, kā cenas risks, kredītrisks, likviditātes risks un naudas plūsmas risks (24. pielikums).

Nepārtraukti paaugstinot Fonda darbības efektivitāti, Fonds līdz ar procentu likmju samazināšanos Latvijas finanšu tirgū ar 2004. gada 1. jūliju varēja samazināt procentu likmes vairākiem iepriekš izsniegtajiem aizdevumiem, lai nodrošinātu vienādus nosacījumus pašvaldībām izsniegtajiem aizdevumiem. Arī turpmāk Fonds turpinās paaugstināt darbības efektivitāti, lai arī nākotnē varētu piedāvāt saviem klientiem izdevīgus aizdevuma nosacījumus.

Aizvadītajā gadā saņemti un izskatīti 66 jaunu projektu ideju pieteikumi ar pieprasīto aizdevuma summu vairāk nekā 7.5 miljoni latu. Noslēgts 21 aizdevuma līgums par kopējo aizdevuma summu gandrīz 0.9 miljoni latu apmērā. Fonds aktīvi meklēja jaunās iespējas dāvinājumu piesaistei vides aizsardzības projektu realizācijai. Piesaistot ANO Attīstības programmas dāvinājumu, 8 Latvijas pašvaldībās tika realizēti katlumājas rekonstrukciju projekti, nodrošinot pāreju uz videi draudzīgāku kurināmo. Sadarbībā ar Latvijas Vides aizsardzības fondu Latvijas pašvaldībās tika realizēti 9 ūdenssaimniecības sakārtošanas projekti un viens projekts gaisa aizsardzības jomā. Tādejādi lielākajai daļai ar Fonda aizdevumu realizētajiem projektiem ir izdevies piesaistīt dāvinājumu.

Aizvadītajā gadā Fonds vairākkārt būtiski samazināja izveidotos uzkrājumus šaubīgajiem parādiem. Augustā uzkrājumu apjoms šaubīgajiem aizdevumiem tika samazināts par 135 000 latu, jo daudzi klienti ir ievērojami samazinājuši savas saistības pret Fondu. Būtiski uzkrājumu apjoms šaubīgajiem aizdevumiem tika pārskatīts oktobrī, kad kļuva skaidrs, ka Fonda lielākais aizdevums, kam bija izveidoti speciālie uzkrājumi 225 000 lati, tiks atmaksāts pirms termiņa. Uz pārskatu apstiprināšanas brīdi aizņēmējs ir veicis pārkreditēšanos un atmaksājis Fondam pirms termiņa 400 000 latu lielu aizdevumu.

Šajā gadā arī Latvijas mazajām pašvaldībām pavērās iespēja piesaistīt Eiropas Savienības strukturālo fondu līdzekļus ūdenssaimniecības sakārtošanai. Tā kā Fonds ir aktīvi atbalstījis šādu projektu realizāciju, tad esam arī iesaistījušies projektu sagatavošanas posmā, sniedzot konsultācijas un atbalstu pašvaldībām. Gada nogalē Fonds parakstīja pirmo aizdevuma līguma par ERAF līdzfinansētā ūdenssaimniecības projekta finansēšanu. Priekšfinansējuma un visa nepieciešamā atbalsta un konsultāciju nodrošināšana pašvaldībām veiksmīgai projektu realizācijai atbilstoši ERAF prasībām būs galvenā Fonda darbības prioritāte 2005. gadā.

Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī. Tā kā 2005. gada jūnijā beidzas noslēgtais telpu nomu līgums, tad Fonds ir izsludinājis konkursu par administratīvo telpu nomu uz 96 mēnešiem. Mēs esam pārliecināti, ka Fonds varēs sniegt visu nepieciešamo atbalstu mūsu klientiem, lai varētu veiksmīgi realizēt projektus arī nākotnē.

---

Ilze Puriņa  
Valdes priekšsēdētāja

---

Askolds Kļaviņš  
Valdes loceklis

---

Romāns Mežeckis  
Valdes loceklis

Rīga,  
2005. gada 18. aprīlī

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

---

Gada 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 | 2004. gada 18. oktobris       |
| Romāns Mežeckis       | Valdes loceklis       | 2004. gada 18. oktobris       |
| Askolds Kļaviņš       | Valdes loceklis       | 2004. gada 18. oktobris       |

## REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Vides investīciju fonds"  
dalībniekam

Mēs esam veikuši SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk tekstā – Uzņēmuma) 2004. gada 31. decembrī gada finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 20. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver Uzņēmuma 2004. gada 31. decembrī bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un pielikumu par periodu no 2004. gada 1. janvāra līdz 30. decembrim. 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 pārlicību 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 SIA "Vides investīciju fonds" finansiālo stāvokli 2004. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par periodu no 2004. gada 1. janvāra līdz 30. decembrim saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem".

SIA "Ernst & Young Baltic"  
Licence Nr. 17

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

Rīgā,  
2005. gada 18. aprīlī

# VIDES INVESTĪCIJU FONDS

## BILANCES

UZ 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRI

| AKTĪVS  |           | 31.12.2004.      | 31.12.2003.      |
|---|-----------|------------------|------------------|
|   | Pielikums | LVL              | LVL              |
| <b><u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u></b>                  |           |                  |                  |
| <i>II. Pamatlīdzekļi</i>                              |           |                  |                  |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos<br>pamatlīdzekļos | 4         | -                | 3 337            |
| 4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                 | 5         | 18 013           | 30 023           |
| <b>Kopā</b>   |           | <b>18 013</b>    | <b>33 360</b>    |
| <i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>            |           |                  |                  |
| 6. Pārējie aizdevumi                                  | 6         | 3 907 175        | 3 628 861        |
| <b>Kopā</b>   |           | <b>3 907 175</b> | <b>3 628 861</b> |
| <b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>                    |           | <b>3 925 188</b> | <b>3 662 221</b> |
| <b><u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u></b>                     |           |                  |                  |
| <i>II. Debitori</i>                                   |           |                  |                  |
| 4. Citi debitori                                      | 6, 7, 22  | 972 834          | 924 797          |
| 7. Nākamo periodu izmaksas                            | 8         | 840              | 945              |
| <b>Kopā</b>   |           | <b>973 674</b>   | <b>925 742</b>   |
| <i>IV. Nauda</i>                                      | 9         | 1 061 712        | 1 143 038        |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>                       |           | <b>2 035 386</b> | <b>2 068 780</b> |
| <b>AKTĪVS</b>   |           | <b>5 960 574</b> | <b>5 731 001</b> |

*Pielikumi no 12. līdz 22. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Šos gada finanšu pārskatus 2005. gada 18. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:

Ilze Puriņa  
Valdes priekšsēdētāja

Askolds Kļaviņš  
Valdes loceklis

Romāns Mežekis  
Valdes loceklis

**VIDES INVESTĪCIJU FONDS**

**BILANCES**

**UZ 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRI**

| <b>PASĪVS</b>  |                  | <b>31.12.2004.</b> | <b>31.12.2003.</b> |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
|  | <b>Pielikums</b> | <b>LVL</b>         | <b>LVL</b>         |
| <b><u>PAŠU KAPITĀLS</u></b>                                      |                  |                    |                    |
| 1. Pamatkapitāls   | 10               | 4 186 698          | 2 000              |
| 4. Rezerves  |                  |                    |                    |
| c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves                       | 11               | 240 498            | 3 960 330          |
| d) pārējās rezerves  |                  | -                  | 6 344              |
| 5. Peļņa   |                  | 21 073             | -                  |
| <b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>  |                  | <b>4 448 269</b>   | <b>3 968 674</b>   |
| <b><u>UZKRĀJUMI</u></b>  |                  |                    |                    |
| 3. Citi uzkrājumi  | 12               | 6 345              | 3 744              |
| <b>UZKRĀJUMI KOPĀ</b>  |                  | <b>6 345</b>       | <b>3 744</b>       |
| <b><u>KREDITORI</u></b>  |                  |                    |                    |
| <i>Ilgtermiņa kreditori</i>                                      |                  |                    |                    |
| 3. Aizņēmumi no kredītiestādēm                                   | 13               | 1 079 083          | 1 241 412          |
| 4. Citi aizņēmumi  | 14               | 99 416             | 187 170            |
| <b>Kopā</b>  |                  | <b>1 178 499</b>   | <b>1 428 582</b>   |
| <i>Īstermiņa kreditori</i>                                       |                  |                    |                    |
| 3. Aizņēmumi no kredītiestādēm                                   | 13               | 224 008            | 216 364            |
| 4. Citi aizņēmumi  | 14               | 87 754             | 97 754             |
| 6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                        |                  | 5 537              | 3 502              |
| 10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 21, 22           | 3 484              | -                  |
| 12. Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 15               | 6 678              | 12 381             |
| <b>Kopā</b>  |                  | <b>327 461</b>     | <b>330 001</b>     |
| <b>KREDITORI KOPĀ</b>  |                  | <b>1 505 960</b>   | <b>1 758 583</b>   |
| <b>PASĪVS</b>  |                  | <b>5 960 574</b>   | <b>5 731 001</b>   |

*Pielikumi no 12. līdz 22. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Šos gada finanšu pārskatus 2005. gada 18. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:

\_\_\_\_\_  
Ilze Puriņa  
Valdes priekšsēdētāja

\_\_\_\_\_  
Askolds Kļaviņš  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Romāns Mežeckis  
Valdes loceklis



## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATI/ IENĒMUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

|   | Pielikums | 2004<br>LVL     | 2003<br>LVL    |
|---|-----------|-----------------|----------------|
| Procentu ieņēmumi   | 16        | 294 438         | 312 864        |
| Procentu izdevumi   | 17        | (41 326)        | (56 685)       |
| <b>Procentu ieņēmumi, neto</b>  |           | <b>253 112</b>  | <b>256 179</b> |
| <b>Komisijas ieņēmumi</b>   | 16        | -               | 4 750          |
| <b>Komisijas ieņēmumi, neto</b>   |           | -               | <b>4 750</b>   |
| <b>3. Bruto peļņa/ Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>            |           | <b>253 112</b>  | <b>260 929</b> |
| 5. Administrācijas izmaksas   | 18        | (135 724)       | (152 083)      |
| 6. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi                         | 19        | 365 691         | 14 139         |
| 7. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas                         | 20        | -               | (90 219)       |
| <b>16. Peļņa/ Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem pirms nodokļiem</b>       |           | <b>483 079</b>  | <b>32 766</b>  |
| 17. Uzņēmumu ienākuma nodoklis  | 21        | (3 484)         | -              |
| <b>19. Pārskata perioda peļņa/ Gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b> |           | <b>479 595*</b> | <b>32 766</b>  |

\* – skatīt 2. un 10. pielikumu.

*Pielikumi no 12. līdz 22. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Šos gada finanšu pārskatus 2005. gada 18. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:

Ilze Puriņa  
Valdes priekšsēdētāja

Askolds Kļaviņš  
Valdes loceklis

Romāns Mežeckis  
Valdes loceklis

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

|   | Pamatkapitāls<br>LVL | Sabiedrības<br>statūtos<br>noteiktās<br>rezerves<br>LVL | Pārējās<br>rezerves<br>LVL | Nesadalītā<br>peļņa | Kopā pašu<br>kapitāls<br>LVL |
|---|----------------------|---|----------------------------|---------------------|------------------------------|
| <b>Uz 2002. gada 31. decembri</b>               | <b>2 000</b>         | <b>3 927 564</b>  | <b>6 344</b>               | -                   | <b>3 935 908</b>             |
| Gada ieņēmumu pārsniegums pār<br>izdevumiem     | -                    | 32 766  | -                          | -                   | 32 766                       |
| <b>Uz 2003. gada 31. decembri</b>               | <b>2 000</b>         | <b>3 960 330</b>  | <b>6 344</b>               | -                   | <b>3 968 674</b>             |
| Fonda reorganizācija*                           | 3 966 674            | (3 960 330)   | (6 344)                    | -                   | -                            |
| Perioda ieņēmumu pārsniegums pār<br>izdevumiem* | 218 024              | 240 498   | -                          | -                   | 458 522                      |
| Gada peļņa                                      | -                    | -   | -                          | 21 073              | 21 073                       |
| <b>Uz 2004. gada 31. decembri</b>               | <b>4 186 698</b>     | <b>240 498</b>  | -                          | <b>21 073</b>       | <b>4 448 269</b>             |

\* – skatīt 2. un 10. pielikumus.

*Pielikumi no 12. līdz 22. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Šos gada finanšu pārskatus 2005. gada 18. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:

Ilze Puriņa  
Valdes priekšsēdētāja

Askolds Kļaviņš  
Valdes loceklis

Romāns Mežeckis  
Valdes loceklis

**VIDES INVESTĪCIJU FONDS**

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI  
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS  
2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ**

|   | <b>2004</b>      | <b>2003</b>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Pielikums</b>  | <b>LVL</b>       | <b>LVL</b>       |
| <i>Naudas plūsma no pamatdarbības</i>   |                  |                  |
| Peļņa/ Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem pirms nodokļiem                      | 483 079          | 32 766           |
| Pamatlīdzekļu un ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos<br>nolietojums | 15 178           | 23 464           |
| Uzkrājumi šaubīgiem aizdevumiem   | (360 000)        | 90 000           |
| Ieņēmumi no dotācijām un dāvinājumiem   | (5 703)          | (8 809)          |
| Procentu ieņēmumi   | (294 437)        | (312 864)        |
| Procentu izdevumi   | 41 326           | 56 685           |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas   | 541              | 14               |
| Saņemtie procenti   | 255 567          | 253 088          |
| Naudas aizdevumi trešajām personām  | 80 791           | (42 138)         |
| Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā                               | 216 342          | 92 206           |
| <b>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</b>  |                  |                  |
| Debitori  | 959              | 9 575            |
| Kreditori   | 2 035            | (1 369)          |
| Citi uzkrājumi  | 2 601            | 999              |
| <b>Naudas plūsma pēc izmaiņām apgrozāmajā kapitālā</b>                          | <b>221 937</b>   | <b>101 411</b>   |
| <i>Naudas plūsma no investīciju darbības</i>                                    |                  |                  |
| Pamatlīdzekļu iegāde  | (372)            | (2 340)          |
| <b>Naudas plūsma no investīciju darbības</b>                                    | <b>(372)</b>     | <b>(2 340)</b>   |
| <i>Naudas plūsma no finanšu darbības</i>  |                  |                  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm (Phare)   | (97 754)         | (79 086)         |
| Citi aizņēmumi (NEFCO)  | (205 137)        | (204 483)        |
| <b>Naudas plūsma no finanšu darbības</b>  | <b>(302 891)</b> | <b>(283 569)</b> |
| Neto valūtas kursu izmaiņu ietekme uz naudas plūsmu                             | -                | (38 194)         |
| <b>Neto naudas samazinājums gada laikā</b>                                      | <b>(81 326)</b>  | <b>(222 692)</b> |
| <b>Naudas atlikums uz gada sākuma</b>   | <b>1 143 038</b> | <b>1 365 730</b> |
| <b>Naudas atlikums uz gada beigām</b>   | <b>9</b>         | <b>1 143 038</b> |

*Pielikumi no 12. līdz 22. lappusei ir šo gada finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Šos gada finanšu pārskatus 2005. gada 18. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:

Ilze Puriņa  
Valdes priekšsēdētāja

Askolds Kļaviņš  
Valdes loceklis

Romāns Mežekis  
Valdes loceklis

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. 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 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;
- 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 – Fonda reorganizācija

Lai izpildītu "Komerclikuma spēkā stāšanās kārtības likuma" prasības, 2004. gada 8. septembrī Ministru kabinets pieņēma rīkojumu Nr. 610 "Par bezpeļņas organizācijas valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Vides investīciju fonds" pārveidošanu par sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Vides investīciju fonds"", kurā visu kapitāla daļu turētājs ir Vides ministrija.

Fonda pamatkapitālu palielināja saskaņā ar Ministru kabineta rīkojumu, ieguldot Fonda pamatkapitālā Fonda kā bezpeļņas organizācijas uzkrāto rezerves fondu 3 909 607 latu apmērā un atbilstoši Komerclikuma spēkā stāšanās kārtības likuma 25.4 panta pirmajai daļai ieguldot Fonda pamatkapitālā Fonda kā bezpeļņas organizācijas rezerves fondā uzkrāto ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem 275 091 latu apmērā, kas sastāv no rezerves fondā ieskaitītā iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem 57 067 latu apmērā un uzkrāto ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem par periodu no 2004. gada 1. janvāra līdz 2004. gada 31. augustam 218 024 latu apmērā.

#### 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) **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 radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā

**VIDES INVESTĪCIJU FONDS**

**GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS  
2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

procentu ieņēmumi un izmaksas.

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

---

#### 3. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

- (iii) **Ieņēmumu atzīšana.** Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Fondam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.
- (iv) **Darījumi ar saistītām personām.** Saistītās personas ir dalībnieks, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un uzņēmumi, kuros augstākminētās personas ir iesaistītas.
- (v) **Aplēšu izmantošana.** Sagatavojot finanšu pārskatu vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatos atspoguļotās summas un datus. Tādējādi faktiskie rezultāti varētu atšķirties no šīm aplēsēm.
- (vi) **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 ieņēmumi 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:

|       | 31.12.2004. | 31.12.2003. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | LVL 0.703   | LVL 0.674   |

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

- (vii) **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem.** Vadība ir apsvērusi riskus, nosakot uzkrājumus šaubīgajiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem 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 kļūlas 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.

- (viii) **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. Ieņēmumi un izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas ir atspoguļoti pamatlīdzekļu likvidācijas periodā.

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

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

---

#### 3. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

- (x) **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.

- (xi) **Procenti, priekšapmaksā un saistību maksa.** Procentu ieņēmumi pārskatā parādās kā aprēķinātie procenti. Fonds neaprēķina procentus sliktajiem aizdevumiem.

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

- (xiii) **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 šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, 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.

#### 4. pielikums – Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

|                              | 31.12.2004.   | 31.12.2003.   |
|------------------------------|---------------|---------------|
|                              | LVL           | LVL           |
| <i>Izmaksas</i>              |               |               |
| <b>Uz gada sākumu</b>        | <b>44 107</b> | <b>44 107</b> |
| <b>Uz gada beigām</b>        | <b>44 107</b> | <b>44 107</b> |
| <i>Uzkrātais nolietojums</i> |               |               |
| <b>Uz gada sākumu</b>        | <b>40 770</b> | <b>33 167</b> |
| <b>Nolietojums par gadu</b>  | <b>3 337</b>  | <b>7 603</b>  |
| <b>Uz gada beigām</b>        | <b>44 107</b> | <b>40 770</b> |
| <i>Atlikusī vērtība</i>      |               |               |
| <b>Uz gada sākumu</b>        | <b>3 337</b>  | <b>10 940</b> |
| <b>Uz gada beigām</b>        | <b>-</b>      | <b>3 337</b>  |

Fonds ir noslēdzis ilgtermiņa biroja telpu nomas līgumu līdz 2005. gada 1. jūnijam. Biroja remonta izdevumus noraksta katru mēnesi nomas līguma darbības laikā.

**VIDES INVESTĪCIJU FONDS**

**GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS  
2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ**

**5. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs**

|                                    | Automašīna,<br>datori un biroja<br>iekārtas<br>LVL | Mēbeles un<br>biroja<br>aprīkojums<br>LVL | Kopā<br>LVL   |
|------------------------------------|--|---|---------------|
| <i>Sākotnējā vērtība</i>           |  |   |               |
| Uz 2003. gada 31. decembri         | 57 274   | 23 853                                    | 81 127        |
| Palielinājums                      | 372  | -   | 372           |
| Norakstīts                         | (13 862)   | (1 422)                                   | (15 284)      |
| <b>Uz 2004. gada 31. decembri</b>  | <b>43 784</b>                                      | <b>22 431</b>                             | <b>66 215</b> |
| <i>Uzkrātais nolietojums</i>       |  |   |               |
| Uz 2003. gada 31. decembri         | 40 062   | 11 042                                    | 51 104        |
| Nolietojums par gadu               | 4 924  | 1 226                                     | 6 150         |
| Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums | 4 490  | 1 201                                     | 5 691         |
| Norakstīts                         | (13 631)   | (1 112)                                   | (14 743)      |
| <b>Uz 2004. gada 31. decembri</b>  | <b>35 845</b>                                      | <b>12 357</b>                             | <b>48 202</b> |
| <i>Atlikusī vērtība</i>            |  |   |               |
| Uz 2003. gada 31. decembri         | 17 212   | 12 811                                    | 30 023        |
| Uz 2004. gada 31. decembri         | 7 939  | 10 074                                    | 18 013        |

**6. pielikums – Pārējie aizdevumi**

|  | 31.12.2004.<br>LVL | 31.12.2003.<br>LVL |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Termiņa analīze</i>                       |                    |                    |
| Atmaksājami līdz vienam gadam (7. pielikums) | 904 921            | 853 574            |
| <b>Īstermiņa aizdevumi</b>                   | <b>904 921</b>     | <b>853 574</b>     |
| Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem     | 2 822 321          | 2 824 151          |
| Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem    | 932 263            | 1 158 398          |
| Atmaksājami pēc desmit gadiem                | 242 591            | 96 312             |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem                 | (90 000)           | (450 000)          |
| <b>Pārējie aizdevumi, neto</b>               | <b>3 907 175</b>   | <b>3 628 861</b>   |
| <b>Kopā, neto</b>                            | <b>4 812 096</b>   | <b>4 482 435</b>   |
| <i>Sektorālā analīze</i>                     |                    |                    |
| Ūdens un notekūdeņu attīrīšana               | 2 670 189          | 2 604 502          |
| Videi draudzīga siltumapgāde                 | 1 079 106          | 801 569            |
| Atkritumu otrreizējā izmantošana             | 461 424            | 558 424            |
| Atjaunojamie energoresursi                   | 232 632            | 366 609            |
| Māju siltināšana                             | 173 645            | 191 945            |
| Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti        | 285 100            | 409 386            |
| <b>Kopā</b>                                  | <b>4 902 096</b>   | <b>4 932 435</b>   |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem                 | (90 000)           | (450 000)          |
| <b>Kopā, neto</b>                            | <b>4 812 096</b>   | <b>4 482 435</b>   |



**VIDES INVESTĪCIJU FONDS**

**GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS  
2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ**

**6. pielikums – Pārējie aizdevumi (turpinājums)**

|                              | <b>31.12.2004.</b> | <b>31.12.2003.</b> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
|                              | <b>LVL</b>         | <b>LVL</b>         |
| <i>Klientu analīze</i>       |                    |                    |
| Pašvaldību uzņēmumi          | 1 970 986          | 2 122 424          |
| Pašvaldības                  | 1 784 101          | 1 202 029          |
| Privātie uzņēmumi            | 1 147 009          | 1 607 982          |
| <b>Kopā</b>                  | <b>4 902 096</b>   | <b>4 932 435</b>   |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | (90 000)           | (450 000)          |
| <b>Kopā, neto</b>            | <b>4 812 096</b>   | <b>4 482 435</b>   |

|                              | <b>31.12.2004.</b> |                  | <b>31.12.2003.</b> |                  |
|------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                              | <b>Valūta</b>      | <b>LVL</b>       | <b>Valūta</b>      | <b>LVL</b>       |
| <i>Valūtu analīze</i>        |                    |                  |                    |                  |
| LVL                          | 3 609 574          | 3 609 574        | 3 486 390          | 3 486 390        |
| EUR                          | 1 838 580          | 1 292 522        | 2 145 467          | 1 446 045        |
| <b>Kopā</b>                  |                    | <b>4 902 096</b> |                    | <b>4 932 435</b> |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem |                    | (90 000)         |                    | (450 000)        |
| <b>Kopā, neto</b>            |                    | <b>4 812 096</b> |                    | <b>4 482 435</b> |

|                                       | <b>31.12.2004.</b> |                  | <b>31.12.2003.</b> |                  |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                                       | <b>Skaits</b>      | <b>LVL</b>       | <b>Skaits</b>      | <b>LVL</b>       |
| <i>Aizdevuma apjoma analīze (LVL)</i> |                    |                  |                    |                  |
| līdz 5 000                            | 7                  | 11 768           | 6                  | 9 255            |
| 5 000 – 10 000                        | 5                  | 39 225           | 4                  | 32 683           |
| 10 000 – 100 000                      | 48                 | 1 610 808        | 35                 | 1 395 116        |
| virs 100 000                          | 16                 | 3 240 295        | 15                 | 3 495 381        |
| <b>Kopā</b>                           | <b>76</b>          | <b>4 902 096</b> | <b>60</b>          | <b>4 932 435</b> |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem          |                    | (90 000)         |                    | (450 000)        |
| <b>Kopā, neto</b>                     | <b>76</b>          | <b>4 812 096</b> | <b>60</b>          | <b>4 482 435</b> |

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%.

**7. pielikums – Citi debitori**

|   | <b>31.12.2004.</b> | <b>31.12.2003.</b> |
|---|--------------------|--------------------|
|   | <b>LVL</b>         | <b>LVL</b>         |
| Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam<br>(6. pielikums) | 904 921            | 853 574            |
| Aprēķinātie procenti par aizdevumiem                              | 62 812             | 67 801             |
| Uzkrātie procenti par noguldījumiem                               | 4 500              | 3 145              |
| Avansi darbiniekiem   | 406                | 96                 |
| Priekšapmaksā   | 102                | 88                 |
| Avansā pārskaitīti nodokļi  | 93                 | 93                 |
| <b>Kopā</b>   | <b>972 834</b>     | <b>924 797</b>     |

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

---

#### 8. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

|               | 31.12.2004.<br>LVL | 31.12.2003.<br>LVL |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšana | 617                | 725                |
| Pārējie       | 223                | 220                |
| <b>Kopā</b>   | <b>840</b>         | <b>945</b>         |

#### 9. pielikums – Nauda

|  | 31.12.2004.<br>LVL | 31.12.2003.<br>LVL |
|--|--------------------|--------------------|
| Kase                                   | 4                  | 50                 |
| Nauda bankā                            |                    |                    |
| - LVL norēķinu konts                   | 160 924            | 11 692             |
| - LVL Visa Electron un Visa Mastercard | 784                | 1 296              |
| - LVL īstermiņa depozīti*              | 900 000            | 1 130 000          |
| <b>Kopā</b>                            | <b>1 061 712</b>   | <b>1 143 038</b>   |

\* – saņemtie līdzekļi, kas vēl nav izsniegti aizdevumos, tiek turēti depozītos bankā. Visi depozīti ir ar termiņu līdz sešiem mēnešiem.

#### 10. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls uz 2004. gada 31. decembri ir 4 186 698 latu, un to veido 4 186 698 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats. Fonda pamatkapitāls tika palielināts lai izpildītu "Komerclikuma spēkā stāšanās kārtības likuma" prasības (skatīt arī 2. pielikumu). Fonda pamatkapitāls pēc izmaiņu reģistrācijas Komercreģistrā sastādīs 4 427 196 latu. Fonda pamatkapitāls tiks palielināts par sabiedrības rezervēs ieskaitīto ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem 240 498 lati par periodu no 2004. gada 1. septembra līdz 2004. gada 20. oktobrim.

Pilnībā apmaksātais pamatkapitāls.

|                         | 31.12.2004.<br>LVL | 31.12.2003.<br>LVL |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Vides ministrija</b> | <b>4 186 698</b>   | <b>2 000</b>       |

#### 11. pielikums – Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves

Fonds saņēma asinējumus no Latvijas Vides aizsardzības fonda, lai atbalstītu pašvaldību un privātā sektora projektus. Līdz Fonda reģistrācijai komercreģistrā saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par bezpeļņas organizācijām" pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem tika ieskaitīts rezervēs (skatīt arī 10. pielikumu).

#### 12. pielikums – Citi uzkrājumi

|  | 31.12.2004.<br>LVL | 31.12.2003.<br>LVL |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzkrājumi atvaļinājumiem                   | 5 117              | 3 019              |
| Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām | 1 228              | 725                |
| <b>Kopā</b>                                | <b>6 345</b>       | <b>3 744</b>       |

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

#### 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.

|  | 31.12.2004.      |                  | 31.12.2003.      |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | EUR              | LVL              | EUR              | LVL              |
| Izmaksāts aizņēmējiem                            | 2 625 760        | 1 845 909        | 2 625 760        | 1 769 762        |
| Atmaksāts  | (1 090 790)      | (766 826)        | (783 903)        | (528 350)        |
| <b>Kopā ilgtermiņa saistības</b>                 | <b>1 534 970</b> | <b>1 079 083</b> | <b>1 841 857</b> | <b>1 241 412</b> |
| Izmaksāts aizņēmējiem,<br>atmaksājams gada laikā | 303 610          | 213 438          | 303 610          | 204 633          |
| Aprēķinātie procenti                             | 15 035           | 10 570           | 17 405           | 11 731           |
| <b>Kopā īstermiņa saistības</b>                  | <b>318 645</b>   | <b>224 008</b>   | <b>321 015</b>   | <b>216 364</b>   |
| <b>Kopā</b>                                      | <b>1 853 615</b> | <b>1 303 091</b> | <b>2 162 872</b> | <b>1 457 776</b> |

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2004. gada 31. decembri ir 260 220 latu (2003. gadā: 435 407 lati).

#### 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 atmaksājami līdzekļi ir uzskatāmi par īstermiņa saistībām. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare finanšu līgumu, nav jāmaksā procenti. Projektu realizācijai saistībā ar līgumu Valsts Fondam pārskaitīta summa var tikt atspoguļota sekojoši:

|  | 31.12.2004.    | 31.12.2003.    |
|--|----------------|----------------|
|  | LVL            | LVL            |
| <i>Ilgtermiņa saistības</i>                    |                |                |
| Citi aizņēmumi                                 | 99 416         | 187 170        |
| <b>Kopā</b>                                    | <b>99 416</b>  | <b>187 170</b> |
| <i>Īstermiņa saistības (Pārējie kreditori)</i> |                |                |
| Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā         | 87 754         | 97 754         |
| <b>Kopā</b>                                    | <b>87 754</b>  | <b>97 754</b>  |
| <b>Kopā</b>                                    | <b>187 170</b> | <b>284 924</b> |

#### 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.

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

#### 16. pielikums – Procentu un komisijas ieņēmumi

|                              | <b>2004</b>    | <b>2003</b>    |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | <b>LVL</b>     | <b>LVL</b>     |
| <i>Procentu ieņēmumi</i>     |                |                |
| Aizdevumi klientiem          | 261 524        | 277 751        |
| Depozīti bankās              | 32 914         | 35 113         |
| <b>Kopā</b>                  | <b>294 438</b> | <b>312 864</b> |
| <i>Komisijas ieņēmumi</i>    |                |                |
| Priekšapmaksā no aizdevumiem | -              | 4 750          |
| <b>Kopā</b>                  | <b>-</b>       | <b>4 750</b>   |
| <b>Kopā</b>                  | <b>294 438</b> | <b>317 614</b> |

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2004. un 2003. gada 31. decembrī, bija no 0.30% līdz 4.00%.

#### 17. pielikums – Procentu izmaksas

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

#### 18. pielikums – Administrācijas izmaksas

|   | <b>2004</b>    | <b>2003</b>    |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>LVL</b>     | <b>LVL</b>     |
| Personāla izmaksas:   |                |                |
| - atalgojums par darbu  | 44 611         | 45 463         |
| - Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas                   | 10 713         | 10 909         |
| Uzņēmuma vadības atlīdzība:   |                |                |
| - atalgojums par darbu  | 25 509         | 23 159         |
| - Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas                   | 6 145          | 5 650          |
| Nolietojums   | 11 841         | 15 679         |
| Profesionālie pakalpojumi   | 9 199          | 7 275          |
| Nomas maksa un komunālie maksājumi                                    | 8 818          | 4 979          |
| Sakari  | 4 135          | 4 168          |
| Biroja atjaunošanas izdevumi  | 3 337          | 7 603          |
| Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas                        | 2 601          | 999            |
| Biroja un kancelejas izdevumi   | 1 791          | 2 287          |
| Komandējuma izdevumi  | 1 214          | 2 771          |
| Veselības apdrošināšana   | 923            | 1 276          |
| Prezentācijas un reklāma  | 823            | 1 840          |
| "Mājokļu sanācijas iniciatīva enerģijas taupīšanai" projekta izmaksas | -              | 9 518          |
| ISO 9001:2001 standarta ieviešanas izmaksas                           | -              | 4 366          |
| Citas administrācijas izmaksas  | 4 064          | 4 141          |
| <b>Kopā</b>   | <b>135 724</b> | <b>152 083</b> |

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, par gadiem, kas noslēdzās 2004. un 2003. gada 31. decembrī, bija attiecīgi 7 un 9.

**VIDES INVESTĪCIJU FONDS**

**GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI  
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS  
2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ**

**19. pielikums – Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  | <b>2004</b>    | <b>2003</b>   |
|--|----------------|---------------|
|  | <b>LVL</b>     | <b>LVL</b>    |
| Samazināti izveidotie uzkrājumi pārskata periodā                         | 360 000        | -             |
| Ieņēmumi no dāvinātiem pamatlīdzekļiem                                   | 5 691          | 8 809         |
| Ieņēmumi no "Mājokļu sanācijas iniciatīva enerģijas taupīšanai" projekta | -              | 5 300         |
| Citi ieņēmumi  | -              | 30            |
| <b>Kopā</b>  | <b>365 691</b> | <b>14 139</b> |

**20. pielikums – Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas**

|                                       | <b>2004</b> | <b>2003</b>   |
|---------------------------------------|-------------|---------------|
|                                       | <b>LVL</b>  | <b>LVL</b>    |
| Izveidoti uzkrājumi pārskata periodā  | -           | 90 000        |
| Zaudējumi no valūtas operācijām, neto | -           | 42            |
| Citi izdevumi                         | -           | 177           |
| <b>Kopā</b>                           | <b>-</b>    | <b>90 219</b> |

**21. pielikums – Uzņēmumu ienākumu nodoklis**

*Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu no 2004. gada 21. oktobra līdz 2004. gada 31. decembrim*

|  | <b>2004</b>   |
|--|---------------|
|  | <b>LVL</b>    |
| Procentu ieņēmumi                                | 57 839        |
| Procentu izdevumi                                | (8 364)       |
| <b>Bruto peļņa</b>                               | <b>49 475</b> |
| Administrācijas izmaksas                         | (25 585)      |
| Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi | 667           |
| Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas | -             |
| <b>Peļņa pirms nodokļiem</b>                     | <b>24 557</b> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                       | (3 484)       |
| <b>Pārskata perioda peļņa</b>                    | <b>21 073</b> |

*Uzņēmumu ienākuma nodoklis:*

|   | <b>2004</b>  | <b>2003*</b> |
|---|--------------|--------------|
|   | <b>LVL</b>   | <b>LVL</b>   |
| <b>Maksājamaais uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>                    |              |              |
| Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis         | 3 484        | -            |
| <b>Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>                       |              |              |
| Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā | -            | -            |
| <b>Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:</b>               | <b>3 484</b> | <b>-</b>     |

\* – Fonds līdz pārreģistrācijai Komercreģistrā bija atbrīvots no uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas un maksāšanas saskaņā ar likumu "Par bezpeļņas organizācijām" (skatīt arī 3. pielikuma sadaļu "Nodokļi").

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

#### 21. pielikums – Uzņēmumu ienākumu nodoklis (turpinājums)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

|   | <b>2004</b> | <b>2003</b> |
|---|-------------|-------------|
|   | <b>LVL</b>  | <b>LVL</b>  |
| <b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>                                       | -           | -           |
| Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā | 1 427       | -           |
| Uzkrājums aktīvam   | (1 427)     | -           |
| <b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>                                 | -           | -           |
| <b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs/saistības</b>                        | -           | -           |

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

|  | <b>2004</b>  | <b>2003</b> |
|--|--------------|-------------|
|  | <b>LVL</b>   | <b>LVL</b>  |
| Peļņa pirms nodokļiem  | 24 557       | -           |
| Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%   | 3 684        | -           |
| Pastāvīgās atšķirības  | 14           | -           |
| Īslaicīgas atšķirības pagaidu starpības starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā rezultātā | (214)        | -           |
| <b>Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>   | <b>3 484</b> | <b>-</b>    |

#### 22. pielikums – Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

|  | <b>2004</b> | <b>2003</b> |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>LVL</b>  | <b>LVL</b>  |
| <i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>                  |             |             |
| <b>Atlikums uz gada sākumu</b>                       | -           | -           |
| Aprēķināts pārskata perioda laikā                    | 51          | 125         |
| Samaksāts  | (51)        | (125)       |
| <b>Atlikums uz gada beigām</b>                       | -           | -           |
| <i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>                 |             |             |
| <b>Pārmaksa uz gada sākumu</b>                       | <b>(8)</b>  | -           |
| Aprēķināts pārskata perioda laikā                    | 15 580      | 16 305      |
| Samaksāts  | (15 580)    | (16 313)    |
| <b>Pārmaksa uz gada beigām</b>                       | <b>(8)</b>  | <b>(8)</b>  |
| <i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas iemaksas</i> |             |             |
| <b>Pārmaksa uz gada sākumu</b>                       | <b>(4)</b>  | -           |
| Aprēķināts pārskata perioda laikā                    | 6 298       | 6 564       |
| Samaksāts  | (6 298)     | (6 568)     |
| <b>Pārmaksa uz gada beigām</b>                       | <b>(4)</b>  | <b>(4)</b>  |
| <i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas</i> |             |             |
| <b>Pārmaksa uz gada sākumu</b>                       | <b>(81)</b> | -           |
| Aprēķināts pārskata perioda laikā                    | 16 858      | 17 571      |
| Samazinājums par iepriekšējiem gadiem                | -           | (64)        |
| Samaksāts  | (16 858)    | (17 588)    |
| <b>Pārmaksa uz gada beigām</b>                       | <b>(81)</b> | <b>(81)</b> |

## VIDES INVESTĪCIJU FONDS

### GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2004. UN 2003. GADA 31. DECEMBRĪ

---

#### 23. pielikums – Ārpusbilances posteņi

*Juridiskās prasības.* Līdz 2004. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

*Neizmantotie aizdevumi*

|                     | 31.12.2004.<br>LVL | 31.12.2003.<br>LVL |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Pašvaldības         | 126 754            | 39 369             |
| Pašvaldību uzņēmumi | 16 000             | 74 250             |
| Privātie uzņēmumi   | -                  | 17 378             |
| <b>Kopā</b>         | <b>142 754</b>     | <b>130 997</b>     |

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

#### 24. pielikums – Finanšu risku vadība

Fonda nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Fonda saimnieciskās darbības finansējumu. 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.

*Procentu likmju risks.* Fonds ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumiem. Fonda politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā izsniegto aizdevumu daļas procentu likmes būtu nemainīgas. Fonda aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota 6. pielikumā.

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

*Citi ilgtermiņa aizdevumi.* Fonds ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā izsniegtajiem aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Fonds kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Fonds nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Fonda darbinieki izskata katru pieteikuma anketu un Valdei tiek iesniegts ziņojums. 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 "Par iepirkumu valsts vai pašvaldību vajadzībām" principi. Aizņēmējam reizi 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. Līdzekļi, kas vēl nav aizdoti, tiek ieguldīti depozītos bankā. Visi depozīti ir ar termiņu līdz sešiem mēnešiem.

*Likviditātes risks.* Fonds kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

*Valūtas risks.* Fonda politika ir nodrošināt minimālu risku, veicot darījumus, kas varētu būt atkarīgi no valūtas kursa svārstībām. Kopš 2005. gada 1. janvāra Latvijas Banka ir noteikusi fiksētu oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804. No šī brīža Latvijas Banka arī nodrošinās, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiāli noteiktā vairāk par 1%. Tādejādi Fonda turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

\*\*\*\*\*