

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2013. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas
Republikas*

*Gada pārskatu likumu prasībām un neatkarīgu revidentu
Ziņojums*

Rīga, 2014

SATURS

	Lpp.
INFORMĀCIJA PAR FONDU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE	5
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	6
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	7 – 8
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	12 – 21
NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS	22

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 10/12, Rīga LV-1010, Latvija
Fonda Valdes loceklis	Aigars Lisovskis
Fonda dalībnieks	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija – 100%
Pārskata gads	2013. gada 1. janvāris – 2013. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2012. gada 1. janvāris – 2012. gada 31. decembris
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Licences Nr. 43 Grēdu iela 4a Rīga, LV-1019 Latvija Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 145

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.

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšanas jomā administrēto finanšu resursu apjoms 2013. gadā sasniedza gandrīz 21 miljonus latu, aptuveni 900 projektus 16 konkursos. Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana būs nozīmīgākais Fonda darbības virziens arī 2014. gadā. 2013. gadā Fonds pārņēma no Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas klimata pārmaiņu finanšu instrumenta projektu iesniegumu vērtēšanu un arī 2014. gadā Fonds turpinās nodrošināt projektu pieteikumu izvērtēšanu.

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 8 pārrobežu sadarbības projektu īstenošanā. Projekti aptver jomas, kas saistītas ar energoefektivitātes paaugstināšanu un atjaunojamo energoresursu izmantošanas veicināšanu, kā arī gliemju audzēšanu, apstrādi un izmantošanu komerciālos nolūkos Baltijas jūras reģionā.

2013. gadā Fonds noslēdza 12 jaunus aizdevuma līgumus ar kopējo aizdevuma apjomu ~ 1.6 miliona latu apmērā.

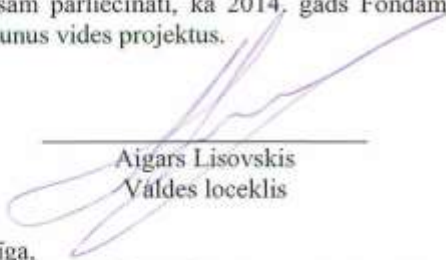
Fonda aktīvi 2013. gada beigās pārsniedza 4.7 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 7 698 latu lielu peļņu. Fonds neparedz īpašas izmaiņas darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

Fonda Valde iesaka 2013. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 90% no Fonda tīrās peļņas jeb 6 928 latus,
- starpību – 770 latus – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau desmito gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. 2013. gada 6. decembrī 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 (20. pielikums).

Esam pārliecināti, ka 2014. gads Fondam un mūsu klientiem iezīmēsies ar arvien jaunām iespējām realizēt jaunus vides projektus.



Aigars Lisovskis
Valdes loceklis

Rīga,
2014. gada 21. martā

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>
Dace Grūberte	Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis	2012. gada 29. augusts

Valdes locekļi

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Aigars Lisovskis	Valdes loceklis	2012. gada 27. augusts

Izmaiņas no 2013. gada 1. janvāra līdz finanšu pārskatu parakstīšanas brīdim:

Valdes locekļi

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>	<i>Atcelšanas datums</i>
Ilze Puriņa	Valdes priekšsēdētāja	2004. gada 18. oktobris*	2013. gada 30. aprīlis
Askolds Kļaviņš	Valdes loceklis	2004. gada 18. oktobris*	2013. gada 22. septembris
Ronalds Neimanis	Valdes priekšsēdētājs	2013. gada 23. septembris	2014. gada 9. janvāris

* – atkārtoti apstiprināti 2010. gada 22. septembrī uz 3 gadu termiņu.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Vides investīciju fonds" dalībniekam

Tālr.: (+371) 6707 4100
Fakss: (+371) 6707 4103
www.deloitte.com/lv

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Vides investīciju fonds” 2013. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 21. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2013. gada 31. decembra bilanci, 2013. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Vides investīciju fonds” finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2013. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2013. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2013. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2013. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Roberts Stugis
Valdes loceklis

Inguna Staša
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 145

Rīga, Latvija
2014. gada 21. martā

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar atbildību, kas ierobežota ar tās dalībnieku garantijām, un tās tīkla dalībfirmas, kur katra ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. Lai saņemtu detalizētu informāciju par Deloitte Touche Tohmatsu Limited un tās dalībfirmu juridisko struktūru, lūdzam apmeklēt mājaslapu www.deloitte.com/lv/about.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BILANCE

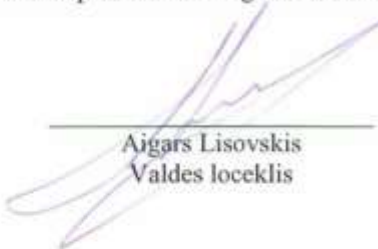
UZ 2013. UN 2012. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2013.	31.12.2012.
	Pielikums	Ls	Ls
			*pārklasificēts
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>I. Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi	3	19 543	28 056
Kopā		19 543	28 056
<i>II. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	3 325 244	2 761 090
Atliktā nodokļa aktīvs	17	1 273	296
Kopā		3 326 517	2 761 386
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		3 346 060	2 789 442
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>I. Debitori</i>			
Citi debitori	5	759 678	1 039 681
Nākamo periodu izmaksas	6	2 350	2 533
Uzkrātie ieņēmumi	7	32 408	4 827
Kopā		794 436	1 047 041
<i>II. Nauda un tās ekvivalenti</i>	8	646 668	927 069
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 441 104	1 974 110
KOPĀ AKTĪVS		4 787 164	4 763 552

* Skatīt 22. pielikumu.

Pielikumi no 12. līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2014. gada 21. martā ir apstiprinājusi Valde:



Aigars Lisovskis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BALANCE

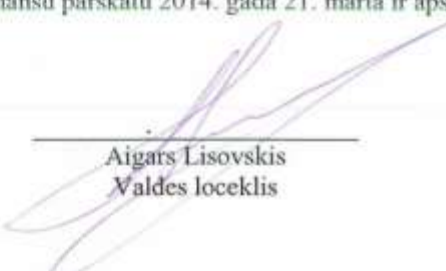
UZ 2013. UN 2012. GADA 31. DECEMBRI

PASĪVS		31.12.2013.	31.12.2012.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			*pārklasificēts
Pamatkapitāls	9	4 427 196	4 427 196
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		175 518	175 211
b) pārskata gada peļņa		7 698	3 070
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 610 412	4 605 477
<u>KREDITORI</u>			
<i>Istermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	11	22 740	22 740
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5 358	3 395
Nākamo periodu ieņēmumi	12	124 512	108 874
Uzkrātās saistības	10	24 142	23 066
Kopā		176 752	158 075
KOPĀ KREDITORI		176 752	158 075
KOPĀ PASĪVS		4 787 164	4 763 552

* Skatīt 22. pielikumu.

Pielikumi no 12. līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2014. gada 21. martā ir apstiprinājusi Valde:



Aigars Lisovskis
Valdes loceklis

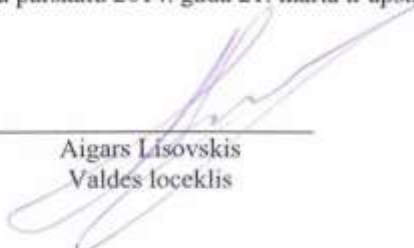
SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2013. UN 2012. GADU

		01.01.2013. – 31.12.2013.	01.01.2012. – 31.12.2012.
	Pielikums	Ls	Ls
Procentu ieņēmumi	13	110 484	145 032
Procentu izmaksas	14	-	(642)
Bruto peļņa		110 484	144 390
Administrācijas izmaksas	15	(482 211)	(472 522)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	380 827	333 349
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		9 100	5 217
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	17	(2 379)	(2 262)
Pārējie nodokļi	17	977	115
Pārskata gada peļņa		7 698	3 070

Pielikumi no 12. līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2014. gada 21. martā ir apstiprinājusi Valde:


Aigars Līsovskis
Valdes loceklis

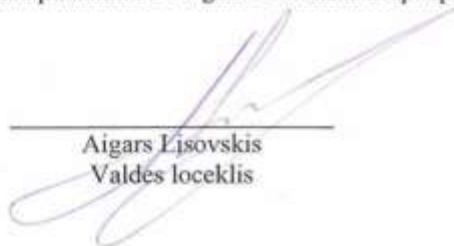
SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2013. UN 2012. GADU**

	Pamatkapitāls Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2011. gada 31. decembri	4 427 196	206 117	4 633 313
Dividendes	-	(30 906)	(30 906)
Pārskata gada peļņa	-	3 070	3 070
Uz 2012. gada 31. decembri	4 427 196	178 281	4 605 477
Dividendes	-	(2 763)	(2 763)
Pārskata gada peļņa	-	7 698	7 698
Uz 2013. gada 31. decembri	4 427 196	183 216	4 610 412

Pielikumi no 12. līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2014. gada 21. martā ir apstiprinājusi Valde:



Aigars Lisoovskis
Valdes loceklis

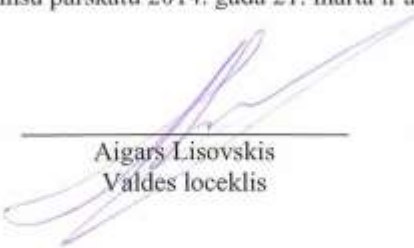
SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2013. UN 2012. GADU

		01.01.2013. – 31.12.2013.	01.01.2012. – 31.12.2012.
	Pielikums	Ls	Ls
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>			
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		9 100	5 217
Pamatlīdzekļu nolietojums	3	9 487	10 099
Procentu ieņēmumi	13	(110 484)	(145 032)
Procentu izdevumi		-	642
Naudas aizdevumu trešajām personām (palielinājums)/samazinājums		(671 166)	741 125
Saņemtie procenti		114 190	150 555
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā		(648 873)	762 606
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>			
Uzkrāto procentu ieņēmumu samazinājums		1 380	366
Citu apgrozāmo aktīvu samazinājums/(pieaugums)		382 113	(383 526)
Kreditoru (samazinājums)/pieaugums		(11 284)	72 721
Nauda pamatdarbības rezultātā		(276 664)	452 167
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	18	-	(7 716)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(276 664)	444 451
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>			
Pamatlīdzekļu iegāde	3	(974)	(4 842)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(974)	(4 842)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>			
Dividendes		(2 763)	(30 906)
Aizņēmumu no kredītiestādēm (NEFCO) samazinājums		-	(53 463)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(2 763)	(84 369)
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums		(280 401)	355 240
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada sākumā		927 069	571 829
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada beigās	8	646 668	927 069

Pielikumi no 12. līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2014. gada 21. martā ir apstiprinājusi Valde:


Aigars Lisojskis
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. UN 2012. 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 sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumu". Galvenie principi, sagatavojot šo finanšu pārskatu, ir sekojoši:

- 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;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtē atsevišķi;
- katra pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 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.

(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 radušies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

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

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. UN 2012. GADU**
2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

(v) **Darījumi ar saistītām personām.** Saistītās personas ir dalībnieki, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un sabiedrības, kuras augstākminētās personas kontrolē.

(vi) **Ārvalstu valūtas pārrēķins.** Visi monetārie posteņi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti Latvijas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa perioda beigās. Ārvalstu valūtu 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 (EUR). Valūtas kursi uz bilances sastādīšanas datumu bija sekojoši:

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	Ls 0.702804	Ls 0.702804

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

(vii) **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.

(viii) **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem.** Vadība un valde ir apsvērusi riskus, nosakot uzkrājumus un iespējamais aizdevumu zaudējumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem atspoguļo iespējamais zaudējumus uz pārskata sastādīšanas datumu. 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 kļūst 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.

(ix) **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 sekojošas:

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 50 latiem tiek kapitalizēti. Ieņēmumi un izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas ir atspoguļoti pamatlīdzekļu likvidācijas periodā.

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

(xi) **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.

Kā finanšu atbalsta saņemtos pamatlīdzekļus uzskaita, balstoties uz ieņēmumu metodi. Ieņēmumus uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, lai kompensētu attiecīgo pamatlīdzekļu nolietojumu.

(xii) **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.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. UN 2012. GADU**
2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

- (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 šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktais 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.

- (xiv) **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.
- (xv) **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

	Datori un biroja iekārtas Ls	Mēbeles un biroja aprīkojums Ls	Kopā Ls
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2011. gada 31. decembri	44 399	24 839	69 238
Palielinājums	2 042	2 800	4 842
Norakstīts	(2 916)	(255)	(3 171)
Uz 2012. gada 31. decembri	43 525	27 384	70 909
Palielinājums	-	974	974
Norakstīts	(4 587)	(2 141)	(6 728)
Uz 2013. gada 31. decembri	38 938	26 217	65 155
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2011. gada 31. decembri	18 217	17 708	35 925
Nolietojums par gadu	9 010	1 089	10 099
Norakstīts	(2 916)	(255)	(3 171)
Uz 2012. gada 31. decembri	24 311	18 542	42 853
Nolietojums par gadu	8 346	1 141	9 487
Norakstīts	(4 588)	(2 140)	(6 728)
Uz 2013. gada 31. decembri	28 069	17 543	45 612
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2012. gada 31. decembri	19 214	8 842	28 056
Uz 2013. gada 31. decembri	10 869	8 674	19 543

2013. gada 31. decembrī pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību 25 289 lati (2012. gada 31. decembrī: 27 384 lati) ir pilnībā nolietoti, bet joprojām tiek izmantoti Fonda saimnieciskajā darbībā.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. UN 2012. GADU

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	710 801	603 789
<i>Istermiņa aizdevumi</i>	710 801	603 789
Atmaksājami no diviem līdz pieciem gadiem	1 468 291	1 404 170
Atmaksājami no sešiem līdz desmit gadiem	1 142 602	946 023
Atmaksājami pēc desmit gadiem	744 351	440 897
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
<i>Ilgtermiņa aizdevumi, neto</i>	3 325 244	2 761 090
Kopā, neto	4 036 045	3 364 879
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	3 392 976	2 619 413
Videi draudzīga siltumapgāde	578 769	675 966
Māju siltināšana	24 300	29 500
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	70 000	70 000
Kopā	4 066 045	3 394 879
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	4 036 045	3 364 879
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	1 661 840	2 091 795
Pašvaldību sabiedrības	2 334 205	1 233 084
Nevalstiskās organizācijas	70 000	70 000
Kopā	4 066 045	3 394 879
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	4 036 045	3 364 879

	31.12.2013.		31.12.2012.	
	Valūta	Ls	Valūta	Ls
<i>Valūtu analīze</i>				
Ls	4 066 045	4 066 045	3 394 879	3 394 879
Kopā		4 066 045		3 394 879
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(30 000)		(30 000)
Kopā, neto		4 036 045		3 364 879

	31.12.2013.		31.12.2012.	
	Skaitis	Ls	Skaitis	Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>				
līdz 5 000	12	33 143	17	33 542
5 000 – 10 000	27	196 938	25	184 324
10 000 – 100 000	59	1 996 084	67	2 016 180
virs 100 000	12	1 839 880	7	1 160 833
Kopā	110	4 066 045	116	3 394 879
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(30 000)		(30 000)
Kopā, neto	110	4 036 045	116	3 364 879

Uz 2013. gada un 2012. gada 31. decembri izsniegto aizdevumu termiņi nav kavēti. Informācija par nodrošinājuma veidiem ir sniegta 20. pielikumā.

Izsniegto aizdevumu procentu likmes bija robežās no 0.45% līdz 7.50%. 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 un samazinot to par 0.1%.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. UN 2012. GADU

5. pielikums – Citi debitori

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	710 801	603 789
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	27 203	31 545
Avansā samaksātie nodokļi (18. pielikums)	17 698	20 110
Drošības nauda par telpām	3 911	3 911
Depozīts latos	-	378 400
Avansā samaksātas dividendes	-	913
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	-	744
Citi	65	269
Kopā	759 678	1 039 681

6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Telpu noma	2 223	2 405
Apdrošināšana	127	128
Kopā	2 350	2 533

7. pielikums – Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
		<i>*pārklasificēts</i>
Uzkrātie ieņēmumi attīstības sadarbības projektiem	32 408	4 827
Kopā	32 408	4 827

** Skatīt 22. pielikumu.*

8. pielikums - Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	553 649	886 518
- norēķinu konts eiro	92 919	39 989
- Visa Electron latos	79	534
Kase	21	28
Kopā	646 668	927 069

9. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls uz 2013. gada 31. decembri ir 4 427 196 latu, un to veido 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 "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām", Fonds ieskaita valsts budžetā 90 procentus no Fonda tīrās peļņas.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. UN 2012. GADU

10. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Uzkrājumi atvaļinājumiem	19 536	18 588
Uzkrājumi paredzamajām sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	4 606	4 478
Kopā	24 142	23 066

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 Komisijas Valsts Darbības Programma 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 22 740 lati.

12. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls *pārklasificēts
Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums	48 299	76 378
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	76 213	32 496
Kopā	124 512	108 874

* Skatīt 22. pielikumu.

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPFI) finansējums

Saskaņā ar grozījumiem likumā "Par Latvijas Republikas dalību Kioto protokola elastīgajos mehānismos", kas stājās spēkā 2010. gada 3. martā, Fondam ir deleģētas vairākas funkcijas, kas ir saistītas ar Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansēto projektu īstenošanas uzraudzību. 2010. gada 9. jūnijā starp Fondu un Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju (VARAM) ir noslēgts Līgums par atsevišķu Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta deleģējuma funkciju īstenošanu. Papildus nerevidēta informācija par projektu ir atspoguļota 22. lapaspusē.

13. pielikums – Procentu ieņēmumi

	01.01.2013. – 31.12.2013. Ls	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	109 847	140 157
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankā	637	4 875
Kopā	110 484	145 032

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2013. un 2012. gada 31. decembrī, bija no 0.20% līdz 2.00%. Procentu likme izsniegtajiem aizdevumiem ir aprakstīta 4. pielikumā.

14. pielikums – Procentu izmaksas

Fondam radās procentu izdevumi saistībā ar NEFCO noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem. 1998. gada 19. augustā tika noslēgts aizņēmuma līgums par 3.5 miljoniem eiro (Aizņēmuma līgums I) ar Ziemeļvalstu vides finanšu sabiedrību (NEFCO). Aizņēmuma mērķis bija atbalstīt pašvaldību ūdens saimniecības projektus saskaņā ar Latvijas mazo pašvaldību ūdens un notekūdeņu saimniecības programmu. Aizņēmuma termiņš tika noteikts līdz 15 gadiem un procentu likme sešu mēnešu EUR LIBOR plus 1%, kas tiek pārskatīta reizi pusgadā. Uz 2012. gada 31. decembri aizdevums pilnīgi atmaksāts.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. UN 2012. GADU

15. pielikums – Administrācijas izmaksas

	01.01.2013. – 31.12.2013. Ls	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	255 212	267 627
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 440	64 576
Valdes atalgojums:		
- atalgojums par darbu	26 875	22 142
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 474	5 230
Nomas maksa un komunālie maksājumi	30 947	31 077
Komandējuma izdevumi	21 265	26 896
Pamatlīdzekļu nolietojums (3. pielikums)	9 487	10 099
Biroja un kancelejas izdevumi	7 108	6 496
Sakari	5 204	5 881
Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem	4 356	4 385
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	1 076	80
Juridiskie pakalpojumi	140	143
Citas administrācijas izmaksas	52 627	27 890
Kopā	482 211	472 522

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi, par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī bija 31 (par gadu kas noslēdzās 2012. gada 31. decembrī, bija 33).

16. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2013. – 31.12.2013. Ls	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls
Kompensācija par KPFI ieviešanas uzraudzību funkciju veikšanu	294 958	323 202
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	86 706	7 899
Valūtas kursu svārstības, neto	(838)	(719)
Citi ieņēmumi	1	2 967
Kopā	380 827	333 349

17. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis un pārējie nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	01.01.2013. – 31.12.2013. Ls	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 379	2 262
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	(977)	(115)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	1 402	2 147

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	2 348	3 164
Uzkrājumi atvaļinājumiem	(3 621)	(3 460)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvs), neto	(1 273)	(296)

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. UN 2012. GADU

17. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis un pārējie nodokļi (turpinājums)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	01.01.2013. – 31.12.2013. Ls	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls
Peļņa pirms nodokļiem	9 100	5 217
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	1 365	783
Pastāvīgās atšķirības	37	1 364
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 402	2 147

18. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	19 588	14 134
Aprēķināts pārskata gada laikā	(2 379)	(2 262)
Samaksāts	-	7 716
Pārmaksa uz gada beigām	17 209	19 588
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Pārmaksa/atlikums uz gada sākumu	3	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	(108)	(106)
Samaksāts	113	109
Pārmaksa uz gada beigām	8	3
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	19	43
Aprēķināts pārskata gada laikā	(57 480)	(59 573)
Samaksāts	57 466	59 549
Pārmaksa uz gada beigām	5	19
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
(Parāds)/pārmaksa uz gada sākumu	(15)	16
Aprēķināts pārskata gada laikā	(31 699)	(32 146)
Samaksāts	31 714	32 115
Atlikums/(parāds) uz gada beigām	-	(15)
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	962	1 030
Aprēķināts pārskata gada laikā	(69 421)	(70 400)
Samaksāts	69 382	70 332
Pārmaksa uz gada beigām	923	962
<i>Nodokļu aktīvi un saistības bilanciē atspoguļoti sekojoši:</i>		
	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	18 145	20 557
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	(447)	(447)
Pārmaksa uz gada beigām	17 698	20 110

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. UN 2012. GADU**

19. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Uz finanšu pārskata izdošanas brīdi Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
<i>Neizmantotie aizdevumi</i>		
Pašvaldību sabiedrības*	82 790	370 000

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

20. pielikums – Finanšu risku vadība

Fonda nozīmīgākie finanšu instrumenti ir 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 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 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 latos vai eiro. Fonda politika ir nodrošināt minimālu risku, veicot darījumus, kas varētu būt atkarīgi no valūtas kursa svārstībām. Tā kā lielākā daļa Sabiedrības darījumu tiek veikti EUR un LVL valūtās, ārvalstu valūtu risks ir nebūtisks, jo EUR kurss pret latu ir fiksēts un kopš 2014. gada 1. janvāra EUR ir Latvijas Republikas oficiālā valūta.

21. pielikums – Informācijas atklāšana par saistītām pusēm

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

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. UN 2012. GADU**

22. pielikums – Informācija par pārklasificētiem finanšu pārskata posteņiem

Noteiktas summas pagājušā gada finanšu pārskatā ir pārklasificētas, lai precizētu pagājušajā gadā atspoguļoto informāciju un atbilstu pārskata gada klasifikācijai. Detalizēta informācija par pārklasificētajiem posteņiem parādīta tabulā:

	Sākotnējais atlikums LVL	Pārklasifikācija LVL	Izlabotais atlikums LVL
Bilance:			
Nākamo periodu ieņēmumi	104 047	4 827	108 874
Uzkrātie ieņēmumi	-	(4 827)	(4 827)

23. pielikums – Notikumi pēc bilances datuma

2014. gada 1. janvārī Latvija pievienojās eirozonai un Latvijas lats tika aizstāts ar eiro. Kopš minētā datuma Fonds grāmatvedības uzskaiti veic eiro valūtā. Pārejot uz eiro, tika izmantots oficiālais valūtas maiņas kurss, ko noteikusi Latvijas Banka – 1 eiro/0.702804 Latvijas lats. Fonda finanšu pārskati par turpmākajiem finanšu periodiem tiks uzrādīti eiro valūtā.

Izņemot iepriekš minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Fonda finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī.

24. pielikums – Darbības turpināšana

Fonda vadība ir pārliecināta, ka klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana būs nozīmīgākais Fonda darbības virziens arī 2014. gadā, paralēli turpinot vides projektu ieviešanas uzraudzību un pēcieviešanas monitoringu, kā arī vides projektu finansēšanu. Saskaņā ar vadības rīcībā esošo informāciju Fonda kapitāla daļu turētājs apsver iespēju 2014. gadā vai turpmākajos gados uzsākt Fonda darbības reorganizāciju, tai skaitā paredzot Fonda funkciju nodošanu citām valsts institūcijām un, iespējams, pieņemot lēmumu par Fonda darbības izbeigšanu.

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 2013. UN 2012. GADA 31. DECEMBRĪ**
NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS
Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums (KPFI)

Fonds nodrošināta šādu galveno uzdevumu izpildi:

- piedalās VARAM organizētajos semināros projektu iesniedzējiem, sniedzot informāciju par projektu īstenošanas kārtību,
- izstrādā projektu īstenošanas un monitoringa vadlīnijas KPFI finansējuma saņēmējiem,
- organizē seminārus KPFI projektu iesniedzējiem par Projekta iesniegumu sagatavošanu un KPFI finansējuma saņēmējiem par Projekta īstenošanu, pārskatu sagatavošanu, rezultātu monitoringu un publicitātes pasākumu īstenošanu,
- slēdz projektu līgumus, pamatojoties uz VARAM pieņemto lēmumu par projekta 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 KPFI 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 mājas lapā internetā 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,
- sadarbībā ar atbildīgo iestādi organizē projektu iesniegumu konkursus,
- veic projektu iesniegumu vērtēšanas sekretariāta funkcijas, nodrošinot konsultatīvo un tehnisko atbalstu vērtēšanas komisijai, sagatavojot priekšlikumus projektu iesniegumu vērtēšanas komisijai par klimata pārmaiņu finanšu instrumentu un projektu vērtēšanas kritērijiem atbilstoši normatīvajiem aktiem,
- izstrādā vadlīnijas projektu iesniedzējiem, vērtēšanas vadlīnijas un vērtēšanas komisijas nolikumu KPFI konkursu ietvaros, gatavo atbildes uz projektu iesniedzēju neskaidrajiem jautājumiem par KPFI konkursa nosacījumiem,
- sagatavo priekšlikumus lēmuma projektu veidā atbildīgās iestādes vadītājam par projektu apstiprināšanu un finansējuma piešķiršanu vai projekta noraidīšanu.

	01.01.2013. – 31.12.2013. Ls	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	192 058	216 916
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 226	52 255
Nomas maksa un komunālie maksājumi	18 969	27 195
Komandējuma izdevumi	5 344	8 875
Nolietojums	3 572	3 859
Biroja un kancelejas izdevumi	2 470	2 542
Sakari	2 032	3 045
Citas administrācijas izmaksas	24 610	8 515
Kopā	295 281	323 202
Valsts budžeta asignējumi	294 958	323 202
Pelņas vai zaudējumu pārskatā atspoguļots	(323)	-