

SIA “VIDES INVESTĪCIJU FONDS”

*2017. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas
Republikas Gada pārskatu likumu prasībām
un neatkarīgu revidentu ziņojums*

Rīga, 2018

SATURS

	Lpp.
INFORMĀCIJA PAR FONDU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE	5
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	6 – 8
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	9 – 10
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI	14 – 25
NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS	26 – 27

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
NACE 2 kods	64.92 Pārējā kredītu izsniegšana 64.99 Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu
Fonda Valdes locekļi	Egils Zariņš Alda Ozola
Fonda dalībnieks	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija – 100%
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris – 2017. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2016. gada 1. janvāris – 2016. gada 31. decembris
Neatkarīgi revidenti un to adrese	KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013 Latvija Valda Užāne Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 4

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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

Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšanas jomā administrēto finanšu resursu apjoms 2017. gadā sasniedza gandrīz 33 miljonus *euro* 2 konkursos. Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana kopā ar ESKO projektu finansēšanu būs nozīmīgākie Fonda darbības virzieni arī 2018. gadā. 2017. gadā Fonds veica tikai KPFI projektu monitoringa uzraudzību, jo bija noslēgusies KPFI projektu ieviešana.

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

Fonda aktīvi 2017. gada beigās sasniedza 6.57 miljonus *euro* un gadu Fonds noslēdza ar 89 503 *euro* lieliem zaudējumiem. Fonds neparedz īpašas izmaiņas darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

Fonda Valde iesaka 2017. pārskata gada zaudējumus ieskaitīt kontā “iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa”.

Fonds aizvada jau četrpadsmito gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO9001 standarta prasībām. 2018. gada 17. janvārī notika kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības audits, kas noslēdzās sekmīgi – bez neatbilstībām, kas apliecina, ka izveidotā sistēma darbojas veiksmīgi. Izstrādāto procedūru ievērošana nodrošina, ka Fonds savā darbībā nav būtiski atkarīgs no tādiem riskiem, kā cenas risks, kredītrisks, likviditātes risks un naudas plūsmas risks (18. pielikums).

Esam pārliecināti, ka 2018. gadā Fondam un mūsu klientiem būs arvien jaunas iespējas realizēt jaunus vides projektus.



Egils Zariņš
Valdes priekšsēdētājs



Alda Ozola
Valdes locekle

Rīga,
2018. gada 25. aprīlī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

Finanšu pārskata parakstīšanas brīdī:

Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis

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

Valdes locekli

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Egils Zariņš	Valdes priekšsēdētājs	2015. gada 1. marts
Alda Ozola	Valdes locekle	2018. gada 5. janvāris

Izmaiņas no 2017. gada 1. janvāra līdz finanšu pārskatu parakstīšanas brīdim:

Valdes loceklis

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>	<i>Atcelšanas datums</i>
Ronalds Neimanis	Valdes loceklis	2015. gada 1. marts	2017. gada 31. decembris

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Vides investīciju fonds" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Vides investīciju fonds" ("Fonds") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 9. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Vides investīciju fonds" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Fonda vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Fondu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. lapā.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu



viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

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

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

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Ondrej Fikrle
Partneris pp KPMG Baltics SIA
Rīga, Latvija
2018. gada 25. aprīlī

Valda Užāne
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 4

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BILANCE

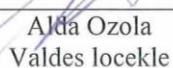
2017. UN 2016. GADA 31. DECEMBRĪ

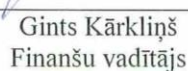
AKTĪVS		31.12.2017.	31.12.2016.
	Pielikums	euro	euro
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>I. Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi	2	6 393	9 822
Kopā		6 393	9 822
<i>II. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	3	2 837 608	3 379 263
Kopā		2 837 608	3 379 263
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		2 844 001	3 389 085
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>I. Debitori</i>			
Citi debitori	4	517 856	710 889
Nākamo periodu izmaksas	5	4 943	3 267
Uzkrātie ieņēmumi	6	-	68 457
Kopā		522 799	782 613
<i>II. Nauda un tās ekvivalenti</i>	7	3 206 164	2 490 559
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		3 728 963	3 273 172
KOPĀ AKTĪVS		6 572 964	6 662 257

Pielikumi no 14. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2018. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:


Egils Zariņš
Valdes priekšsēdētājs


Alda Ozola
Valdes locekle


Gints Kārklīšs
Finanšu vadītājs

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BILANCE

2017. UN 2016. GADA 31. DECEMBRĪ

PASĪVS		31.12.2017.	31.12.2016.
	Pielikums	euro	euro
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
Pamatkapitāls	8	6 299 332	6 299 332
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		174 073	252 015
b) pārskata gada peļņa		(89 503)	(77 942)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		6 383 902	6 473 405
<u>KREDITORI</u>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
Atliktā nodokļa saistības	15	-	1 219
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	10	32 356	32 356
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		6 878	6 986
Nākamo periodu ieņēmumi	11	134 171	132 443
Uzkrātās saistības	9	15 657	15 848
Kopā		189 062	188 852
KOPĀ KREDITORI		189 062	188 852
KOPĀ PASĪVS		6 572 964	6 662 257

Pielikumi no 14. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2018. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:


Egils Zariņš
Valdes priekšsēdētājs


Aida Ozola
Valdes locekle


Gints Kārklis
Finanšu vadītājs

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2017. UN 2016. GADU

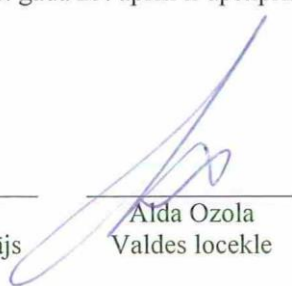
		01.01.2017. – 31.12.2017.	01.01.2016. – 31.12.2016.
	Pielikums	euro	euro
Procentu ieņēmumi	12	42 873	76 266
Bruto peļņa		42 873	76 266
Administrācijas izmaksas	13	(311 931)	(351 596)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	14	178 336	198 828
Pārskata gada zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(90 722)	(76 502)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	15	-	-
Zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(90 722)	(76 502)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	15	1 219	(1 440)
Pārskata gada zaudējumi		(89 503)	(77 942)

Pielikumi no 14. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

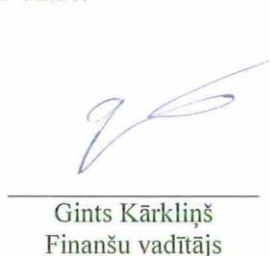
Finanšu pārskatu 2018. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:



Egils Zariņš
Valdes priekšsēdētājs



Alda Ozola
Valdes locekle



Gints Kārklis
Finanšu vadītājs

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2017. UN 2016. GADU

	Pamatkapitāls euro	Nesadalītā peļņa euro	Kopā euro
Uz 2015. gada 31. decembri	6 299 332	252 814	6 552 146
Dividendes	-	(799)	(799)
Pārskata gada peļņa	-	(77 942)	(77 942)
Uz 2016. gada 31. decembri	6 299 332	174 073	6 473 405
Dividendes	-	-	-
Pārskata gada zaudējumi	-	(89 503)	(89 503)
Uz 2017. gada 31. decembri	6 299 332	84 570	6 383 902

Pielikumi no 14. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2018. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:


Egils Zariņš
Valdes priekšsēdētājs


Āda Ozola
Valdes locekle


Gints Kārklis
Finanšu vadītājs

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2017. UN 2016. GADU

		01.01.2017. – 31.12.2017.	01.01.2016. – 31.12.2016.
	Pielikums	euro	euro
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>			
Pārskata gada zaudējumi pirms nodokļiem		(90 722)	(76 502)
Pamatlīdzekļu nolietojums un vērtības norakstījumi	2	4 556	5 036
Procentu ieņēmumi	12	(42 873)	(76 266)
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā		(129 039)	(147 732)
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>			
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(palielinājums)		67 452	(19 042)
Kreditoru atlikumu samazinājums		1 429	20 755
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(60 158)	(146 019)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	16	-	(2 900)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(60 158)	(148 919)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>			
Pamatlīdzekļu iegāde	2	(1 798)	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		730 162	1 007 422
Saņemtie procenti		47 399	61 737
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		775 763	1 069 159
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>			
Dividendes		-	(799)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	(799)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums		715 605	919 441
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada sākumā		2 490 559	1 571 118
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada beigās	7	3 206 164	2 490 559

Pielikumi no 14. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu 2018. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:

		
Egīls Zariņš Valdes priekšsēdētājs	Alda Ozola Valdes locekle	Gints Kārkliņš Finanšu vadītājs

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**

1. pielikums – Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrību

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.

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam”.

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Fonds darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Sabiedrība atbilst mazas sabiedrības statusam.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**

1. pielikums – Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

- i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
- ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
- iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
- iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
- vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
- viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

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

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 procentu ieņēmumi un izmaksas.

Ieņēmumu atzīšana

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi tiek uzskaitīti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**

1. pielikums – Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem

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

Uzkrājumu lielums ir atkarīgs no zināmajiem faktoriem, kas ietekmē aizdevuma atmaksu un ķīlas 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.

Pamatlīdzekļi un nolietojums

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo aktīvu lietderīgās izmantošanas periodā.

Pamatlīdzekļi:

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

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

Nauda un naudas ekvivalenti

Bilancē atspoguļotā nauda un īstermiņa noguldījumi ietver naudu bankā un kasē un īstermiņa noguldījumus, kuru sākotnējais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Finanšu atbalsts

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

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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Maksājamais nodoklis

Pārskata gadā

Maksājamais nodoklis par pārskata gadu ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā pārskata perioda beigu datumā (2017. gada 31. decembrī: 15%), un korekcijas maksājamajos nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**

1. pielikums – Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

Izmaiņas Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanā no 2018. gada 1. janvāra

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

(b) Atliktais nodoklis

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu pamatotu iemeslu dēļ sabiedrība var atzīt atlikto nodokli, un šādā gadījumā to atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar ES savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS). 12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atlikta nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atlikta nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā. Šis princips tika piemērots Fonda finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Atlikta nodokļa aktīvi un saistības tika atceltas, attiecinot izmaiņas uz peļņu vai zaudējumiem pārskata periodā.

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.

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.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**
2. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi

	Datori un biroja iekārtas euro	Mēbeles un biroja aprīkojums euro	Kopā euro
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2015. gada 31. decembri	56 994	38 905	95 899
Norakstīts	(12 918)	(2 470)	(15 388)
Uz 2016. gada 31. decembri	44 076	36 435	80 511
Iegādāts	1 798	-	1 798
Norakstīts	(8 748)	(4 322)	(13 070)
Uz 2017. gada 31. decembri	37 126	32 113	69 239
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2015. gada 31. decembri	52 573	28 468	81 041
Nolietojums par gadu	3 264	1 772	5 036
Norakstīts	(12 918)	(2 470)	(15 388)
Uz 2016. gada 31. decembri	42 919	27 770	70 689
Nolietojums par gadu	1 327	3 229	4 556
Norakstīts	(8 077)	(4 322)	(12 399)
Uz 2017. gada 31. decembri	36 169	26 677	62 846
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2016. gada 31. decembri	1 157	8 665	9 822
Uz 2017. gada 31. decembri	957	5 436	6 393

2017. gada 31. decembrī pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību 53 517 *euro* (2016. gada 31. decembrī: 59 354 *euro*) ir pilnībā nolietoti, bet joprojām tiek izmantoti Fonda saimnieciskajā darbībā.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU

3. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2017. euro	31.12.2016. euro
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	496 440	684 947
Īstermiņa aizdevumi	496 440	684 947
Atmaksājami no diviem līdz pieciem gadiem	1 086 931	1 337 530
Atmaksājami no sešiem līdz desmit gadiem	865 955	1 024 138
Atmaksājami pēc desmit gadiem	927 408	1 060 281
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)	(42 686)
Ilgtermiņa aizdevumi, neto	2 837 608	3 379 263
Kopā, neto	3 334 048	4 064 210
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	3 037 262	3 485 652
Videi draudzīga siltumapgāde	334 492	608 865
Māju siltināšana	4 980	12 379
Kopā	3 376 734	4 106 896
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)	(42 686)
Kopā, neto	3 334 048	4 064 210
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	653 950	923 250
Pašvaldību sabiedrības	2 722 784	3 183 646
Kopā	3 376 734	4 106 896
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)	(42 686)
Kopā, neto	3 334 048	4 064 210
	31.12.2017. Valūta euro	31.12.2016. Valūta euro
<i>Valūtu analīze</i>		
Euro	3 376 734	3 376 734
Kopā	3 376 734	4 106 896
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)	(42 686)
Kopā, neto	3 334 048	4 064 210
	31.12.2017. Skaitis euro	31.12.2016. Skaitis euro
<i>Aizdevuma apjoma analīze (euro)</i>		
līdz 10 000	26	125 875
10 000 – 50 000	18	556 857
50 000 – 250 000	17	2 037 915
virs 250 000	2	656 087
Kopā	63	3 376 734
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(42 686)	(42 686)
Kopā, neto	63	3 334 048

Uz 2017. gada un 2016. gada 31. decembri izsniegto aizdevumu termiņi nav kavēti.

Izsniegto aizdevumu procentu likmes bija robežās no 0.150% līdz 5.000%. Fonds izsniedz aizdevumus gan ar fiksētām, gan ar mainīgām aizdevuma procentu likmēm. Aizdevumiem ar mainīgo procentu likmi Fonda Valde nosaka katram nākamajam fiksācijas periodam procenta likmi iepriekšējā perioda pēdējā dienā, pamatojoties uz Valsts kases aizdevumiem nacionālajā valūtā noteikto aktuālo procentu likmi attiecīgajam fiksācijas periodam, kas ir publicēta Valsts kases mājas lapā internetā www.kase.gov.lv, un samazinot to par 0.1%.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2017. UN 2016. GADU

4. pielikums – Citi debitori

	31.12.2017. euro	31.12.2016. euro
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (3. pielikums)	496 440	684 947
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	6 999	11 525
Drošības nauda par telpām	5 565	5 565
Avansā samaksātie nodokļi (16. pielikums)	8 760	8 760
Citi	92	92
Kopā	517 856	710 889

5. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. euro	31.12.2016. euro
Telpu noma	3 422	3 163
Apdrošināšana	1 521	104
Kopā	4 943	3 267

6. pielikums – Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017. euro	31.12.2016. euro
Uzkrātie ieņēmumi attīstības sadarbības projektiem	-	68 457
Kopā	-	68 457

Uzkrātie ieņēmumi attīstības sadarbības projektiem 2017. gadā netika gūti, jo 2017. gadā noslēdzās iepriekš uzsākto projektu realizācija, bet jauno projektu atskaišu cikls vēl nav sācies.

7. pielikums - Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2017. euro	31.12.2016. euro
Nauda bankā		
- norēķinu konts <i>euro</i>	3 205 577	2 490 166
- norēķinu karte	553	359
Kase	34	34
Kopā	3 206 164	2 490 559

8. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls 2017. gada 31. decembrī ir 4 427 196 latu (6 299 332 *euro*), un to veido 4 427 196 daļas (par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, pamatkapitāls bija 4 427 196 latu (6 299 332 *euro*), un to veidoja 4 427 196 daļas). Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats. Fonda pamatkapitāls ir pilnībā apmaksāts. Fonda vienīgais daļu īpašnieks un turētājs ir Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Saskaņā ar likumu "Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums", Fonds ieskaita valsts budžetā 90 procentus no Fonda tīrās peļņas.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**
9. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2017. <i>euro</i>	31.12.2016. <i>euro</i>
Uzkrājumi atvaļinājumiem	12 669	12 824
Uzkrājumi paredzamajām sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	2 988	3 024
Kopā	15 657	15 848

10. 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 Phares 1997. gada Finanšu Memoranduma ietvaros starp Latvijas Valdību un Eiropas Savienības Komisiju par Valsts Darbības Programmu Latvijā 1997. gadā. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare Finansēšanas Līgumu, nav jāmaksā procenti. Projektu realizācijai saistībā ar Līgumu Fondam pārskaitītā summa bilancē ir 32 356 *euro* (31.12.2016.: 32 356 *euro*).

11. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017. <i>euro</i>	31.12.2016. <i>euro</i>
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	105 389	127 205
Emisiju kvotu izsolīšanas instruments	28 782	5 238
Kopā	134 171	132 443

Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta (EKII) finansējums

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

12. pielikums – Procentu ieņēmumi

	01.01.2017. – 31.12.2017. <i>euro</i>	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	42 873	76 266
Kopā	42 873	76 266

Procentu likme par depozītiem bankā par gadu, kas noslēdzās 2017. un 2016. gada 31. decembrī, bija 0%. Procentu likme izsniegtajiem aizdevumiem ir aprakstīta 3. pielikumā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU

13. pielikums – Administrācijas izmaksas

	01.01.2017. – 31.12.2017. <i>euro</i>	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	129 564	143 015
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 564	34 780
Valdes atalgojums:		
- atalgojums par darbu	53 959	58 111
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 729	12 666
Nomas maksa un komunālie maksājumi	43 177	42 758
Komandējuma izdevumi	13 308	14 174
Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem	5 808	5 808
Pamatlīdzekļu nolietojums (3. pielikums)	4 556	5 036
Biroja un kancelejas izdevumi	4 405	3 738
Sakari	3 747	4 275
Juridiskie pakalpojumi	26	58
Izmaiņas uzkrājumos atvaļinājumiem	(191)	3 401
Citas administrācijas izmaksas	10 279	23 776
Kopā	311 931	351 596

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus un valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi, par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī bija 9 (par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī: 12). Personāla izmaksu samazinājumu veicināja darbinieku skaita samazināšanās.

14. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2017. – 31.12.2017. <i>euro</i>	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	72 019	88 651
Kompensācija par EKII ieviešanas uzraudzību funkciju veikšanu	56 414	73 445
Kompensācija par KPFI ieviešanas uzraudzību funkciju veikšanu	49 903	35 472
Citi ieņēmumi	-	1 260
Kopā	178 336	198 828

15. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	01.01.2017. – 31.12.2017. <i>euro</i>	01.01.2016. – 31.12.2016. <i>euro</i>
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	(1 219)	1 440
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	(1 219)	1 440

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2017. UN 2016. GADU

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

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2017. euro	31.12.2016. euro
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	-	1 219
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	-
Uzkrātie nodokļu zaudējumi	-	(86 100)
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	-	86 100
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības, neto	-	1 219

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	01.01.2017. – 31.12.2017. euro	01.01.2016. – 31.12.2016. euro
Zaudējumi pirms nodokļiem	(90 722)	(76 502)
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	(13 608)	(11 475)
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	12 389	12 915
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1 219)	1 440

16. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017. euro	31.12.2016. euro
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	1 279	3 379
Pārskatīts uz citu nodokļa kontu	-	(5 000)
Samaksāts	-	2 900
Pārmaksa gada beigās	1 279	1 279
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	1	5
Aprēķināts pārskata gada laikā	(50)	(60)
Samaksāts	50	56
Pārmaksa gada beigās	1	1
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa /(parāds) uz gada sākumu	4 996	(859)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(35 125)	(38 177)
Pārskatīts no cita nodokļa konta	-	5 000
Samaksāts	35 125	39 032
Pārmaksa beigās	4 996	4 996
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa /(parāds) uz gada sākumu	2 484	(269)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(62 563)	(68 590)
Samazināts par iepriekšējo gadu	-	1 259
Samaksāts	62 563	70 084
Pārmaksa gada beigās	2 484	2 484

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**
16. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (turpinājums)

Nodokļu aktīvi un saistības bilanci atspoguļoti šādi:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	8 760	8 760
Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu saistības	-	-
Pārmaksa uz gada beigām	8 760	8 760

17. pielikums – Ārpusbilances posteņi

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

18. pielikums – Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

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

Procentu likmju risks. Fonds ir pakļauts procentu likmju riskam. Fonda izsniegto aizdevumu procentu likme atspoguļota 3. pielikumā.

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

Fonda darbinieki izskata katru pieteikuma anketu un Valdei iesniedz ziņojumu par lēmumu. Par aizdevumu nodrošinājumu kalpo nekustamā īpašuma ķīla, trešo personu garantijas vai pašvaldības galvojumi un garantijas. Fonds izmaksā aizdevumus saskaņā ar aizdevuma līguma noteikumiem, apmaksājot rēķinus par noslēgtajiem līgumiem par darbu izpildi vai iekārtu piegādi. Visiem Fonda finansētajiem iepirkumiem ir jāievēro likuma "Publisko iepirkumu likums" principi. Aizņēmējam reizi gadā jāiesniedz finanšu pārskati. Fonda darbinieki veic regulārus projektu apsekojumus uz vietas.

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

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

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

19. pielikums – Informācijas atklāšana par saistītām pusēm

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

20. pielikums – Notikumi pēc bilances datuma

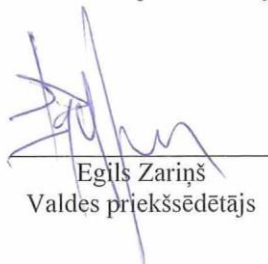
Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Fonda finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. UN 2016. GADU**

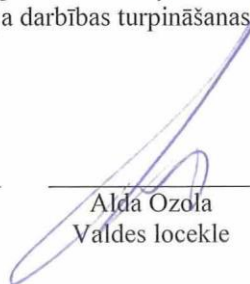
21. pielikums – Darbības turpināšana

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta un emisijas kvotu finansēšanas instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana būs nozīmīgākais Fonda darbības virziens arī 2018. gadā. Sākot ar 2018. gada otro pusi, ir plānots, ka Fonds sāks papildus augstāk minētajām aktivitātēm piedāvāt arī finanšu pakalpojumus ESKO projekta ietvaros.

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



Egils Zariņš
Valdes priekšsēdētājs



Alda Ozola
Valdes locekle



Gints Kārklīšs
Finanšu vadītājs

* * * * *

**NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2017. UN 2016. GADA 31. DECEMBRĪ**
NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS
Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPFI) finansējums

Fonds nodrošināta šādu galveno uzdevumu izpildi:

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

	01.01.2017. – 31.12.2017. euro	01.01.2016. – 31.12.2016. euro
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	34 201	23 648
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 068	5 579
Komandējuma izdevumi	4 017	3 042
Nomas maksa un komunālie maksājumi	2 133	1 135
Nolietojums	520	600
Sakari	509	1 167
Biroja un kancelejas izdevumi	350	149
Citas administrācijas izmaksas	105	152
Kopā	49 903	35 472
Valsts budžeta asignējumi	49 903	35 472
Peļņas vai zaudējumu pārskatā atspoguļots	-	-

**NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2017. UN 2016. GADA 31. DECEMBRĪ**
Emisiju kvotu izsolišanas instrumenta (EKII) finansējums

Fonds nodrošināta šādu galveno uzdevumu izpildi:

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

	01.01.2017. – 31.12.2017. euro	01.01.2016. – 31.12.2016. euro
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	39 117	52 041
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 228	12 276
Nomas maksa un komunālie maksājumi	6 513	5 671
Sakari	722	303
Nolietojums	205	251
Biroja un kancelejas izdevumi	352	161
Citas administrācijas izmaksas	277	2 742
Kopā	56 414	73 445
Valsts budžeta asignējumi	56 414	73 445
Peļņas vai zaudējumu pārskatā atspoguļots	-	-