

SIA VIDES INVESTĪCIJU FONDS

*2005. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā
ar Latvijas likumdošanas prasībām un
revidentu ziņojums*

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

SATURS

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

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Nosaukums	"Vides investīciju fonds"
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003339615, Rīga, 1997. gada 28. aprīlis
Adrese	Ģertrūdes iela 10/12, Rīga LV-1010, Latvija
Uzņēmuma Valdes priekšsēdētāja	Ilze Puriņa
Uzņēmuma dalībnieks	Vides ministrija – 100%
Pārskata periods	2005. gada 1. janvāris – 2005. gada 31. decembris
Revidents	"Ernst & Young Baltic" SIA Kronvalda bulvāris 3-5, Rīga, LV – 1010 Latvija Diāna Krišjāne Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 124 Personas kods: 250873–12964

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Aizvadītais gads bija ar daudziem nozīmīgiem notikumiem un izaicinājumiem bagāts gan mums, gan mūsu klientiem. Galvenokārt tas bija saistīts ar iespēju piesaistīt Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) līdzekļus vides aizsardzības infrastruktūras sakārtošanas projektu realizācijai.

2005. gadā SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds) noslēdza aizdevuma līgumus par 50 jaunu projektu realizāciju ar kopējo aizdevuma apjomu no Fonda gandrīz 4 miljonu latu apmērā. Tas ir lielākais noslēgto aizdevuma līgumu skaits gadā visā Fonda darbības laikā un veido gandrīz trešo daļu no visiem Fonda noslēgtajiem aizdevuma līgumiem. Galvenokārt tie ir ERAF līdzfinansētie ūdenssaimniecības infrastruktūras sakārtošanas projekti apdzīvotajās vietās ar iedzīvotāju skaitu līdz 2000. Tā ir laba iespēja pašvaldībām sakārtot infrastruktūru, kas savukārt veido priekšnosacījumus tālākai uzņēmējdarbības attīstībai, bet tas ir arī liels izaicinājums īpaši nelielajām pašvaldībām. Tādēļ Fonds ir aktīvi iesaistījies, sniedzot nepieciešamo atbalstu projektu sagatavošanā un ieviešanas uzraudzībā. Sadarbībā ar Vides ministriju un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru ir sagatavoti vairāki palīgmateriāli un regulāri organizēti semināri, kuros ir skaidroti ar projektu ieviešanu saistītie neskaidrie jautājumi un izvirzītās prasības. Lai nodrošinātu nepieciešamo priekšfinansējumu ERAF līdzfinansēto projektu realizācijai, 2005. gada novembrī tika parakstīts kredīta līgums ar Ziemeļvalstu vides finanšu korporāciju (NEFCO) par kredītlīnijas piešķiršanu Fondam 3 miljonu eiro apmērā. Šis ir jau otrais Fonda kredītlīgums ar NEFCO.

Līdz ar būtisku aizdevuma procentu likmju samazināšanos finanšu tirgū aizvadītajā gadā Fonds ir izmainījis aizdevuma procentu likmju noteikšanas mehānismu, nodrošinot fiksētu aizdevuma likmi pirmajiem 5 gadiem, tādējādi radot iespēju piedāvāt klientiem aizdevumus uz izdevīgākiem nosacījumiem. Pirmā pusgada beigās tika samazinātas arī aizdevuma procentu likmes Fonda un NEFCO līdzfinansētajiem ūdenssaimniecības attīstības projektiem.

2005. gadu Fonds noslēdza ar 53 822 latu lielu peļņu. 2005. gada pirmajā pusgadā tika reģistrēta Fonda pamatkapitāla palielināšana par 240 498 latiem, ieskaitot tajā Fonda kā bezpeļņas organizācijas darbības laikā no 2004. gada 1. septembra līdz 20. oktobrim uzkrāto ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. Tagad Fonda pamatkapitāls ir 4 427 196 latu. Līdz ar privātā sektora projektu samazināšanos Fonda kredītportfelī 2005. gadā tika samazināti uzkrājumi šaubīgajiem aizdevumiem par 20 000 latiem. Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

Fonda Valde iesaka 2005. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

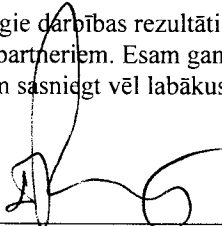
- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 27 procentus no Fonda tīrās peļņas vai 14 532 latu,
- starpību 39 290 latu ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau otro gadu, kad ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. Jūnijā notikušais otrais uzraudzības audits 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 (23. pielikums).

Visiem interesentiem ir pieejama pārveidotā Fonda mājas lapa internetā, kurā var uzzināt visu aktuālāko informāciju par jaunām iespējām finansējuma piesaistei vides infrastruktūras projektu realizācijai.

Nākamajā gadā Fonda uzmanība tiks pievērsta ERAF līdzfinansēto projektu veiksmīgai realizācijai un visu nepieciešamo priekšnosacījumu izpildei ERAF līdzfinansējuma atgūšanai. Esam gandarīti, ka pašā gada nogalē pirmais Fonda līdzfinansētais projekts saņēma ERAF līdzfinansējuma atmaksu.

Fonda veiksmīgie darbības rezultāti aizvadītajā gadā bija iespējami tikai pateicoties mūsu sadarbībai ar klientiem un sadarbības partneriem. Esam gandarīti par aizvadītā gada rezultātiem un pārliecināti, ka 2006. gadā kopīgiem spēkiem spēsim sasniegt vēl labākus rezultātus, kas dos nozīmīgu ieguldījumu vides infrastruktūras sakārtošanas veicināšanā.



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

Rīga,
2006. gada 9. februāris

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

Gada finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī:

Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis

Vārds, Uzvārds

Amats

Apstiprināšanas datums

Guntis Puķītis

Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis

2003. gada 1. janvāris

Valdes locekļi

Vārds, Uzvārds

Amats

Apstiprināšanas datums

Ilze Puriņa

Valdes priekšsēdētāja

2004. gada 18. oktobris

Romāns Mežeckis

Valdes loceklis

2004. gada 18. oktobris

Askolds Kļaviņš

Valdes loceklis

2004. gada 18. oktobris

REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Vides investīciju fonds"
dalībniekam

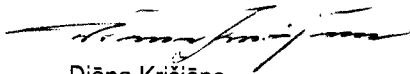
Mēs esam veikuši SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk tekstā – Uzņēmuma) 2005. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 22. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver Uzņēmuma 2005. gada 31. decembra bilanci, 2005. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un pielikumu. Par šiem finanšu pārskatiem ir atbildīga Uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko izsakām par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

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

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA "Vides investīciju fonds" finansiālo stāvokli 2005. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2005. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem".

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2005. gadu, pievienotajā 2005. gada pārskatā atspoguļots 4. lpp., un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2005. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA "Ernst & Young Baltic"
Licence Nr. 17



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

Rīgā,
2006. gada 9. februārī

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

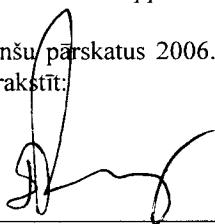
BILANCES

UZ 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2005.	31.12.2004.
	Pielikums	LVL	LVL
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	16 627	18 013
Kopā		16 627	18 013
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	6 213 346	3 907 175
Kopā		6 213 346	3 907 175
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		6 229 973	3 925 188
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
4. Citi debitori	5, 6, 21	908 816	972 834
7. Nākamo periodu izmaksas	7	2 899	840
Kopā		911 715	973 674
<i>IV. Nauda</i>	8	25 260	1 061 712
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		936 975	2 035 386
AKTĪVS		7 166 948	5 960 574

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

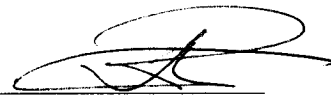
Šos gada finanšu pārskatus 2006. gada 9. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežekis
Valdes loceklis

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

BILANCES

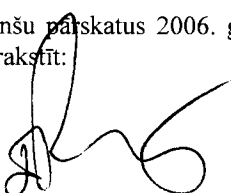
UZ 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRI

PASĪVS		31.12.2005.	31.12.2004.
	Pielikums	LVL	LVL
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
1. Pamatkapitāls	9	4 427 196	4 186 698
5. Rezerves			
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	10	-	240 498
6. Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		15 383	-
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		53 822	21 073 *
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		4 496 401	4 448 269
<u>UZKRĀJUMI</u>			
3. Citi uzkrājumi	11, 20	5 304	6 345
UZKRĀJUMI KOPĀ		5 304	6 345
<u>KREDITORI</u>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	2 330 733	1 079 083
4. Citi aizņēmumi	13	66 784	99 416
Kopā		2 397 517	1 178 499
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	226 364	224 008
4. Citi aizņēmumi	13	33 546	87 754
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 448	5 537
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20, 21	-	3 484
12. Nākamo periodu ieņēmumi	14	4 368	6 678
Kopā		267 726	327 461
KREDITORI KOPĀ		2 665 243	1 505 960
PASĪVS		7 166 948	5 960 574

* – skatīt 2. pielikumu.

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

Šos gada finanšu pārskatus 2006. gada 9. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežekis
Valdes loceklis

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

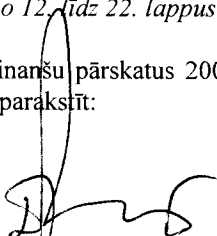
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINI/ IEŅĒMUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATI PAR GADIEK, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ


		2005	2004
	Pielikums	LVL	LVL
Procentu ieņēmumi	15	250 360	294 438
Procentu izdevumi	16	(41 091)	(41 326)
Procentu ieņēmumi, neto		209 269	253 112
3. Bruto peļņa/ Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		209 269	253 112
5. Administrācijas izmaksas	17	(155 031)	(135 724)
6. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	22 310	365 691
7. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	19	(14 164)	-
16. Peļņa/ Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem pirms nodokļiem		62 384	483 079
17. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	20	(8 404)	(3 484)
18. Atliktais uzņēmumu ienākumu nodoklis	20	(158)	-
19. Pārskata gada peļņa/ ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		53 822	479 595 *


* – skatīt 2. pielikumu.

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

Šos gada finanšu pārskatus 2006. gada 9. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis


Romāns Mežekis
Valdes loceklis

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI

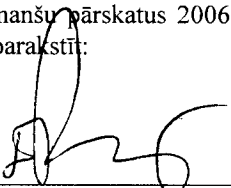
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pamatkapitāls LVL	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves LVL	Pārējās rezerves LVL	Nesadalītā peļņa	Kopā pašu kapitāls LVL
Uz 2003. gada 31. decembri	2 000	3 960 330	6 344	-	3 968 674
Fonda reorganizācija	3 966 674	(3 960 330)	(6 344)	-	-
Gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	218 024	240 498	-	-	458 522
Gada peļņa	-	-	-	21 073	21 073
Uz 2004. gada 31. decembri	4 186 698	240 498	-	21 073	4 448 269
Dividenžu izmaksa	-	-	-	(5 690)	(5 690)
Pamatkapitāla palielināšana*	240 498	(240 498)	-	-	-
Gada peļņa	-	-	-	53 822	53 822
Uz 2005. gada 31. decembri	4 427 196	-	-	69 205	4 496 401


* – skatīt 9. pielikumu.

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

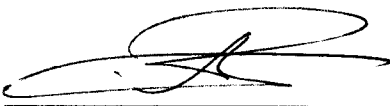
Šos gada finanšu pārskatus 2006. gada 9. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Romāns Mežeckis
 Valdes loceklis

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

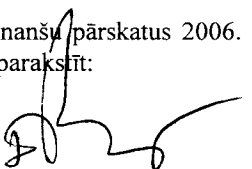
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

	2005	2004
Pielikums	LVL	LVL
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa/ Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem pirms nodokļiem	53 822	483 079
Pamatlīdzekļu un ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos nolietojums	7 738	15 178
Uzkrājumi šaubīgiem aizdevumiem	(20 000)	(360 000)
Ieņēmumi no dotācijām un dāvinājumiem	(2 310)	(5 703)
Procentu ieņēmumi	(250 360)	(294 437)
Procentu izdevumi	41 091	41 326
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	507	541
Saņemtie procenti	224 584	255 567
Naudas aizdevumi trešajām personām	(2 221 027)	80 791
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	(2 165 955)	216 342
Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā		
Debitori	(18 860)	959
Kreditori	(5 573)	2 035
Citi uzkrājumi	(1 041)	2 601
Naudas plūsma pēc izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	(2 191 429)	221 937
Naudas plūsma no investīciju darbības		
Pamatlīdzekļu iegāde	(6 859)	(372)
Naudas plūsma no investīciju darbības	(6 859)	(372)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Dividenžu izmaksa	(5 690)	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm (Phare)	(86 840)	(97 754)
Citi aizņēmumi (NEFCO)	1 254 366	(205 137)
Naudas plūsma no finanšu darbības	1 161 836	(302 891)
Neto valūtas kursu izmaiņu ietekme uz naudas plūsmu	-	-
Neto naudas samazinājums perioda laikā	(1 036 452)	(81 326)
Naudas atlikums uz gada sākuma	1 061 712	1 143 038
Naudas atlikums uz gada beigām	8	1 061 712

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

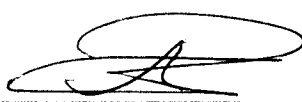
Šos gada finanšu pārskatus 2006. gada 9. februārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežekis
Valdes loceklis

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

1. pielikums – Izveidošanās un darbība

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:

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

2. pielikums – Fonda reorganizācija

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

Fonda pamatkapitālu palielināja saskaņā ar Ministru kabineta rīkojumu, ieguldot Fonda pamatkapitālā Fonda kā bezpeļņas organizācijas uzkrāto rezerves fondu 3 909 607 latu apmērā un atbilstoši Komerclikuma spēkā stāšanās kārtības likuma 25.4 panta pirmajai daļai ieguldot Fonda pamatkapitālā Fonda kā bezpeļņas organizācijas rezerves fondā uzkrāto ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem 275 091 latu apmērā, kas sastāv no rezerves fondā ieskaitītā iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem 57 067 latu apmērā un uzkrāto ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem par periodu no 2004. gada 1. janvāra līdz 2004. gada 31. augustam 218 024 latu apmērā. Tā rezultātā 2004. gada peļņa/ ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem bija atšķirīga bilancē un peļņas vai zaudējumu/ieņēmumu un izdevumu pārskatā. Skatīt arī 9. pielikumu.

3. pielikums – Galvenie uzskaites principi

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

- (i) **Pamata informācija.** Šis gada pārskats sagatavots Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL), un tas ir sagatavots, ievērojot Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un Latvijas grāmatvedības standartiem, kas ir piemērojami pārskata gadā. Galvenie principi, sagatavojot šos pārskatus, ir sekojoši:
- tiek pieņemts, ka Fonds darbosies arī turpmāk;
 - līdzekļu un saistību novērtēšanā izmantotas novērtēšanas metodes, kas tika izmantotas iepriekšējos periodos;
 - uzkrāšanas princips;
 - ieņēmumu un izmaksu saskaņošanas princips;
 - aktīva un pasīva atsevišķa novērtēšana, ievērojot piesardzības principu;
 - juridiskā forma pakļauta ekonomiskajai būtībai.
- (ii) **Aizdevumi un aizņēmumi.** Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

3. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

- (iii) **Ieņēmumu atzišana.** Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Fondam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.
- (iv) **Darījumi ar saistītām personām.** Saistītās personas ir dalībnieks, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un uzņēmumi, kuros augstākminētās personas ir iesaistītas.
- (v) **Aplēšu izmantošana.** Sagatavojot finanšu pārskatu vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatos atspoguļotās summas un datus. Tādējādi faktiskie rezultāti varētu atšķirties no šīm aplēsēm.
- (vi) **Ārvalstu valūtas pārrēķins.** Visi monetārie posteņi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti Latvijas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa perioda beigās. Ārvalstu valūtas pārrēķina rezultātā radušies ieņēmumi vai zaudējumi ir iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot darījuma veikšanas dienā esošo maiņas kursu.

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

	31.12.2005.	31.12.2004.
1 EUR	LVL 0.702804	LVL 0.703000

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

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

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

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

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

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

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

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

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

3. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

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

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

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

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

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

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

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

4. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

	Automašīna, datori un biroja iekārtas LVL	Mēbeles un biroja aprikojums LVL	Kopā LVL
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2004. gada 31. decembri	43 784	22 431	66 215
Palielinājums	6 760	99	6 859
Norakstīts	3 566	(1 240)	(4 806)
Uz 2005. gada 31. decembri	46 978	21 290	68 268
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2004. gada 31. decembri	35 845	12 357	48 202
Nolietojums par gadu	4 327	1 101	5 428
Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	1 108	1 202	2 310
Norakstīts	(3 566)	(733)	(4 299)
Uz 2005. gada 31. decembri	37 714	13 927	51 641
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2004. gada 31. decembri	7 939	10 074	18 013
Uz 2005. gada 31. decembri	9 264	7 363	16 627

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

5. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2005.		31.12.2004.	
	LVL		LVL	
<i>Termiņa analīze</i>				
Atmaksājami līdz vienam gadam (6. pielikums)	839 417		904 921	
<i>Īstermiņa aizdevumi</i>	839 417		904 921	
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	3 002 826		2 822 321	
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	1 925 026		932 263	
Atmaksājami pēc desmit gadiem	1 355 494		242 591	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(70 000)		(90 000)	
<i>Pārējie aizdevumi, neto</i>	6 213 346		3 907 175	
Kopā, neto	7 052 763		4 812 096	
<i>Sektorālā analīze</i>				
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	5 550 216		2 670 189	
Videi draudzīga siltumapgāde	1 123 498		1 079 106	
Tirākas tehnoloģijas un citi projekti	232 522		285 100	
Māju siltināšana	154 045		173 645	
Atjaunojamie energoresursi	52 057		232 632	
Atkritumu otrreizējā izmantošana	10 425		461 424	
Kopā	7 122 763		4 902 096	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(70 000)		(90 000)	
Kopā, neto	7 052 763		4 812 096	
<i>Klientu analīze</i>				
Pašvaldības	4 844 399		1 784 101	
Pašvaldību uzņēmumi	1 874 116		1 970 986	
Privātie uzņēmumi	404 248		1 147 009	
Kopā	7 122 763		4 902 096	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(70 000)		(90 000)	
Kopā, neto	7 052 763		4 812 096	
<i>Valūtu analīze</i>				
	31.12.2005.		31.12.2004.	
	Valūta	LVL	Valūta	LVL
LVL	6 045 926	6 045 925	3 609 574	3 609 574
EUR	1 532 202	1 076 838	1 838 580	1 292 522
Kopā	7 122 763		4 902 096	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(70 000)		(90 000)	
Kopā, neto	7 052 763		4 812 096	

	31.12.2005.		31.12.2004.	
	Skaitis	LVL	Skaitis	LVL
<i>Aizdevuma apjoma analīze (LVL)</i>				
līdz 5 000	4	9 537	7	11 768
5 000 – 10 000	6	48 910	5	39 225
10 000 – 100 000	79	2 973 966	48	1 610 808
virs 100 000	26	4 090 350	16	3 240 295
Kopā	115	7 122 763	76	4 902 096
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(70 000)		(90 000)
Kopā, neto	115	7 052 763	76	4 812 096

Aizdevumus atspoguļo bilancē izmaksas datumā. Aizdevumu procentu likmes bija no 2.75% līdz 10%. Fonda piešķirtajiem aizdevumiem ir nemainīga un mainīgā likme. Mainīgo aizdevuma procentu likmi nosaka reizi piecos gados atbilstoši situācijai finanšu tirgū, bet ne augstāk kā no valsts budžeta izsniedzamo aizdevumu procentu likmei. NEFCO tieši līdzfinansētiem aizdevumiem ir mainīga aizdevuma procentu likme, ko nosaka reizi pusgadā par pamatu ņemot sešu mēnešu LIBOR likmi plus 1%.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

6. pielikums – Citi debitori

	31.12.2005. LVL	31.12.2004. LVL
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	839 417	904 921
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	52 737	62 812
Avansā pārskaitīti nodokļi	13 315	102
Drošības nauda par telpām	3 226	-
Citas priekšapmaksas	111	406
Avansi darbiniekiem	10	93
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	-	4 500
Kopā	908 816	972 834

7. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2005. LVL	31.12.2004. LVL
Telpu noma	1 559	-
Apdrošināšana	1 122	617
Pārējie	218	223
Kopā	2 899	840

8. pielikums – Nauda

	31.12.2005. LVL	31.12.2004. LVL
Kase	94	4
Nauda bankā		
- LVL norēķinu konts	24 300	160 924
- EUR norēķinu konts	87	-
- LVL Visa Electron un Visa Mastercard	779	784
- LVL īstermiņa depozīti*	-	900 000
Kopā	25 260	1 061 712

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

9. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls uz 2005. gada 31. decembri ir 4 427 196 latu, un to veido 4 427 196 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats. Fonda pamatkapitāls tika palielināts, lai izpildītu "Komerclikuma spēkā stāšanās kārtības likuma" prasības (2. pielikums) un ieskaitot sabiedrības rezervēs uzkrāto ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem 240 498 latu apmērā par periodu no 2004. gada 1. septembra līdz 2004. gada 20. oktobrim.

Pilnībā apmaksātais pamatkapitāls.

	31.12.2005. LVL	31.12.2004. LVL
Vides ministrija	4 427 196	4 186 698

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

10. pielikums – Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves

Fonds saņēma asignējumus no Latvijas Vides aizsardzības fonda, lai atbalstītu pašvaldību un privātā sektora projektus. Līdz Fonda reģistrācijai komercreģistrā saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par bezpeļņas organizācijām" pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem tika ieskaitīts rezervēs (skatīt arī 9. pielikumu).

11. pielikums – Citi uzkrājumi

	31.12.2005. LVL	31.12.2004. LVL
Uzkrājumi atvaļinājumiem	4 163	5 117
Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām	983	1 228
Uzkrājumi atliktajam ienākuma nodokli	158	-
Kopā	5 304	6 345

12. pielikums – Aizņēmumi no kredītiestādēm

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

2005. gada 14. novembrī tika noslēgts aizņēmuma līgums par 3.0 miljoniem eiro (Aizņēmuma līgums II) ar NEFCO. Aizņēmuma mērķis ir līdzfinansēt Eiropas Reģionāla attīstības fonda atbalstītos pašvaldību ūdens saimniecības projektus. Aizņēmuma termiņš ir 6 gadi un procentu likme ir pirmajiem trim gadiem nemainīga 3.5 %.

	31.12.2005.		31.12.2004.	
	EUR	LVL	EUR	LVL
Izmaksāts aizņēmējiem:				
- aizņēmuma līgums I	2 623 503	1 843 808	2 625 760	1 845 909
- aizņēmuma līgums II	2 090 000	1 468 860	-	-
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	(1 397 168)	(981 935)	(1 090 790)	(766 826)
Kopā ilgtermiņa saistības	3 316 335	2 330 733	1 534 970	1 079 083
Izmaksāts aizņēmējiem, atmaksājams gada laikā (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	305 867	214 965	303 610	213 438
Aprēķinātie procenti:				
- aizņēmuma līgums I	12 498	8 784	15 035	10 570
- aizņēmuma līgums II	3 721	2 615	-	-
Kopā īstermiņa saistības	322 086	226 364	318 645	224 008
Kopā	3 638 421	2 557 097	1 853 615	1 303 091

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2005. gada 31. decembri ir 106 201 latu (2004. gadā: 260 220 latu).

Fondam ir saistības ātrāk atmaksāt aizņēmumu NEFCO pirms termiņa Eiropas Reģionāla attīstības fonda finansējuma apmērā, ko saņem NEFCO līdzfinansētie aizņēmēji.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

13. pielikums – Citi aizņēmumi

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

Piešķirtos līdzekļus pēc Finanšu līgumā noteiktā projekta realizācijas uzskaita Fonda bilances postenī "Ilgtērmiņa aizņēmumi". Projektu realizācijā neieguldītie līdzekļi un Valsts Kasei atmaksājami līdzekļi ir uzskatāmi par īstermiņa saistībām. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare finanšu līgumu, nav jāmaksā procenti. Projektu realizācijai saistībā ar līgumu Fondam pārskaitīta summa var tikt atspoguļota sekojoši:

	31.12.2005. LVL	31.12.2004. LVL
<i>Ilgtērmiņa saistības</i>		
Citi aizņēmumi	66 784	99 416
Kopā	66 784	99 416
<i>Īstermiņa saistības (Pārējie kreditori)</i>		
Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā	33 546	87 754
Kopā	33 546	87 754
Kopā	100 330	187 170

14. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

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

15. pielikums – Procentu un komisijas ieņēmumi

	2005 LVL	2004 LVL
<i>Procentu ieņēmumi</i>		
Aizdevumi klientiem	218 679	261 524
Depozīti bankās	31 681	32 914
Kopā	250 360	294 438

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2005. un 2004. gada 31. decembrī, bija no 0.30% līdz 4.00%.

16. pielikums – Procentu izmaksas

Fondam ir procentu izdevumi saistībā ar NEFCO noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem (12. pielikums). Saskaņā ar aizņēmuma līgumu I aizņēmēji pārskaita procentus tieši NEFCO, bet saskaņā ar aizņēmuma līgumu II Fonds pārskaita procentus tieši NEFCO.

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

17. pielikums – Administrācijas izmaksas

	2005 LVL	2004 LVL
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	56 384	44 611
- Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 852	10 713
Uzņēmuma vadības atlīdzība:		
- atalgojums par darbu	26 762	25 509
- Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 447	6 145
Nomas maksa un komunālie maksājumi	16 490	8 818
Profesionālie pakalpojumi	9 338	9 199
Nolietojums	7 738	11 841
Sakari	4 286	4 135
Mājas lapas izstrāde	2 330	-
Biroja un kancelejas izdevumi	2 277	1 791
Prezentācijas un reklāma	2 017	823
Komandējuma izdevumi	1 662	1 214
Veselības apdrošināšana	1 397	923
Telpu uzkopšanas pakalpojumi	660	-
Biroja atjaunošanas izdevumi	-	3 337
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	(1 199)	2 601
Citas administrācijas izmaksas	5 590	4 064
Kopā	155 031	135 724

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadiem, kas noslēdzās 2005. un 2004. gada 31. decembrī, bija attiecīgi 8 un 7.

18. pielikums – Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2005 LVL	2004 LVL
Samazināti izveidotie uzkrājumi pārskata gadā	20 000	360 000
Atliktā ienākuma atzīšana	2 310	5 691
Kopā	22 310	365 691

19. pielikums – Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

	2005 LVL	2004 LVL
Zaudējumi no valūtas operācijām, neto	14 164	-
Kopā	14 164	-

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

20. pielikums – Uzņēmumu ienākumu nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2005 LVL	2004 * LVL
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8 404	3 484
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	158	-
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	8 562	3 484

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

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2005 LVL	2004 LVL
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	-	-
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	930	1 427
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(772)	(1 427)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	158	-

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2005 LVL	2004 LVL
Peļņa pirms nodokļiem	62 384	24 557
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	9 358	3 684
Pastāvīgās atšķirības	121	14
Īslaicīgas atšķirības pagaidu starpības starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā rezultātā	(917)	(214)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8 562	3 484

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

21. pielikums – Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	2005 LVL	2004 LVL
<i>Uzņēmumu ienākumu nodoklis</i>		
Parāds uz gada sākumu	3 484	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	8 404	3 484
Samaksāts	(25 110)	-
(Pārmaksa)/parāds uz gada beigām	(13 222)	3 484
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Atlikums uz gada sākumu	-	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	55	51
Samaksāts	(55)	(51)
Atlikums uz gada beigām	-	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	(8)	(8)
Aprēķināts pārskata gada laikā	18 336	15 580
Samaksāts	(18 336)	(15 580)
Pārmaksa uz gada beigām	(8)	(8)
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	(4)	(4)
Aprēķināts pārskata gada laikā	7 477	6 298
Samaksāts	(7 477)	(6 298)
Pārmaksa uz gada beigām	(4)	(4)
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	(81)	(81)
Aprēķināts pārskata gada laikā	20 013	16 858
Samazinājums par iepriekšējiem gadiem	(713)	-
Samaksāts	(19 300)	(16 858)
Pārmaksa uz gada beigām	(81)	(81)
<i>Nodokļu aktīvi un saistības bilancē atspoguļoti sekojoši:</i>		
	2005 LVL	2004 LVL
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	(13 315)	(102)
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	-	3 484
(Pārmaksa)/parāds uz gada beigām	(13 315)	3 382

22. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Līdz 2005. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

Neizmantotie aizdevumi

	31.12.2005. LVL	31.12.2004. LVL
Pašvaldību uzņēmumi	80 000	16 000
Pašvaldības	-	126 754
Kopā	80 000	142 754

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

VIDES INVESTĪCIJU FONDS

GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

23. pielikums – Finanšu risku vadība

Fonda nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Fonda saimnieciskās darbības finansējumu. Fonds saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Procentu likmju risks. Fonds ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumiem. Fonda politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā izsniegto aizdevumu daļas procentu likmes būtu nemainīgas. Fonda aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota 5. pielikumā.

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

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

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

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

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

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