

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2008. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem un
neatkarīgu revidentu ziņojums*

SATURS

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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Aizvadītajā gadā noslēdzās pirmais ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu realizācijas cikls, kā arī tika apstiprināti nosacījumi jaunajam ES struktūrfondu līdzekļu apguves periodam 2007. – 2013. gadam. SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds) sniedza būtisku atbalstu saviem klientiem ES struktūrfondu līdzekļu piesaistīšanā vides infrastruktūras projektu realizācijai. Visi ar Fonda atbalstu realizētie ERAF līdzfinansētie projekti jau ir pabeigti un atguvuši ERAF un valsts budžeta līdzfinansējumu pilnā apjomā. Lai veicinātu kvalitatīvu projektu sagatavošanu, Fonds paredz sniegt visu nepieciešamo atbalstu projektu sagatavošanai, gan sagatavojot palīgmateriālus, gan organizējot regulārus seminārus un sniedzot nepieciešamās konsultācijas projektu sagatavotājiem arī nākotnē.

2008. gadā Fonds noslēdza 19 jaunus aizdevuma līgumus ar kopējo aizdevuma apjomu no Fonda gandrīz 0.53 miljonu latu apmērā, no kuriem lielāko daļu veidoja Latvijas Vides aizsardzības fonda līdzfinansētie ūdenssaimniecības sakārtošanas projekti. 2008. gada jūlijā sākumā tika pilnībā atmaksāts 2005. gada beigās piesaistītais NEFCO (Ziemeļvalstu vides finanšu korporācija) aizdevums 3 milj. eiro apmērā, kas tika izmantots Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansēto ūdenssaimniecību sakārtošanas projektu realizācijai. 2008. gada nogalē tika uzsāktas sarunas par jaunas kredītlīnijas piesaisti līdzīgu projektu realizācijai jaunajā ES struktūrfondu līdzekļu apguves periodā 2007. – 2013. gadam.

Sadarbībā ar ANO Attīstības programmu un Vides ministriju 2006. gada 30. martā tika uzsākta projekta "PHB saturošu iekārtu un atkritumu savākšana un utilizācija videi draudzīgā veidā" realizācija. Fonds nodrošināja ar projekta ieviešanu saistīto aktivitāšu koordināciju. Projekta ieviešana noslēgsies 2009. gada 31. martā. Projekta ieviešana ir novērtējama kā ļoti veiksmīga, jo ir izdevies savākt un iznīcināt 595t PHB saturošo iekārtu, kas divas reizes vairāk nekā sākotnēji plānots. Tas ir izdevies pateicoties uzņēmumu atsaucībai, jo projektā kopumā iesaistījās 111 uzņēmumi.

2008. gadā Fonds aizsāka aktīvu darbību attīstības sadarbības jomā, lai dalītos Fonda uzkrātajā pieredzē vides infrastruktūras projektu attīstības, finansēšanas un īstenošanas uzraudzības jomā. Arī nākotnē ir plānots aktīvi piedalīties attīstības sadarbības projektos.

Fonda aktīvi 2008. gada beigās pārsniedza 5.1 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 77,195 latu lielu peļņu. Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

Fonda Valde iesaka 2008. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 50% no Fonda tīrās peļņas vai 38,598 latus,
- starpību – 38,597 latus – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau piekto gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. Februārī notikušais kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības audits noslēdzās sekmīgi – bez būtiskām 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 (21. pielikums).

Esam pārliecināti, ka Fonda un mūsu klientu sadarbība, kas ir balstīta uz Fonda moto – no projekta idejas līdz tās realizācijai kopā ar Vides investīciju fondu īstenošana arī nākotnē palīdzēs sagatavot un īstenot arvien jaunus vides sakārtošanas projektus.



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

Rīga,
2009. gada 16. aprīlī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

Gada finanšu pārskata 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*

* – atkārtoti apstiprināti 2007. gada 3. oktobrī uz 3 gadu termiņu

VADĪBAS ATBILDĪBAS ZIŅOJUMS

1. Vadība ir atbildīga par finanšu pārskata sagatavošanu, izmantojot Fonda sākotnējo reģistru ierakstus par katru finanšu periodu, kas atspoguļo patieso Fonda finansiālo stāvokli finanšu perioda beigās, kā arī darbības rezultātus un naudas plūsmu par šo periodu.
2. Vadība apstiprina, ka sagatavojot finanšu pārskatu no 7. līdz 22. lappusei par gadiem, kas noslēdzās 2008. un 2007. gada 31. decembrī, tika izmantoti un pastāvīgi pielietoti atbilstoši uzskaites principi, kā arī tika lietoti saprātīgi un apdomīgi vērtējumi. Vadība arī apstiprina, ka ir ievēroti atbilstoši Finanšu pārskata standarti, un ka finanšu pārskats ir sastādīts pēc uzņēmuma nepārtrauktas darbības principa.
3. Vadība ir atbildīga par atbilstošo grāmatvedības ierakstu uzglabāšanu, nepieciešamo pasākumu veikšanu Fonda aktīvu saglabāšanai, krāpšanas un citu nelikumību atklāšanu un novēršanu. Tāpat tā ir atbildīga par Fonda darbību saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu.

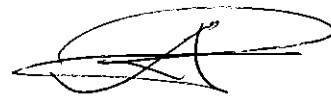
Vadības vārdā,



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežekis
Valdes loceklis

Rīga,
2009. gada 16. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Vides Investīciju Fonds” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā SIA „Vides Investīciju Fonds” („Uzņēmuma”) 2008. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2008. gada pārskatā no 7. līdz 22. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2008. gada 31. decembra bilanci, 2008. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

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

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Vides Investīciju Fonds” finansiālo stāvokli 2008. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2008. gadā saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2008. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2008. gada pārskatā 3. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2008. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Iveta Vimba
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 153

Rīgā, 2009. gada 16. aprīlī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

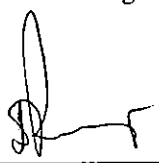
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

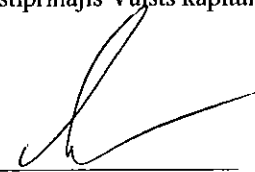
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

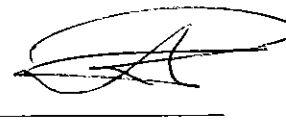
	Pielikums	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
<i>Darbības ieņēmumi</i>			
Procentu ieņēmumi	3	256,477	337,395
Procentu izmaksas	4	(48,381)	(113,984)
Procentu ieņēmumi, neto		208,096	223,411
 Pārējie darbības ieņēmumi	5	20,056	20,380
Kopā citi ieņēmumi, neto		20,056	20,380
 KOPĀ DARBĪBAS IEŅĒMUMI		228,152	243,791
 <i>Darbības izmaksas</i>			
Administrācijas izmaksas	6	(142,930)	(178,928)
Pamatlīdzekļu nolietojums	13	(5,389)	(6,231)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	11,093	128
KOPĀ DARBĪBAS IZDEVUMI		(137,226)	(185,031)
 BRUTO PEĻŅA PIRMS NODOKĻIEM		90,926	58,760
 Uzņēmumu ienākuma nodoklis	19	(13,963)	(9,651)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	19	232	(222)
 GADA PEĻŅA	8	77,195	48,887

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir gada finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gada finanšu pārskatu 2009. gada 16. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis


Romāns Mežekis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BILANCE

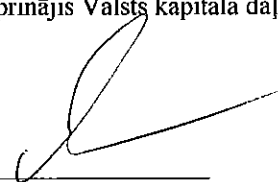
UZ 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRI

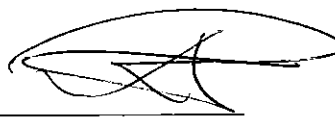
	Pielikums	31.12.2008. Ls	31.12.2007. Ls
AKTĪVS			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Nauda	9	53,952	727,488
Uzkrātie procentu ieņēmumi		56,401	75,055
Citi apgrozāmie līdzekļi	10	7,972	9,055
Aizdevumi klientiem	11	979,301	954,658
KOPĀ		1,097,626	1,766,256
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi	13	12,452	16,019
Aizdevumi klientiem	11, 12	4,011,611	5,621,801
KOPĀ		4,024,063	5,637,820
KOPĀ AKTĪVS		5,121,689	7,404,076
PASĪVS			
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
Phare finansēšanas līgums	14	14,534	14,534
Aizņēmuma līgumi ar NEFCO	15	201,054	230,234
Nākamo periodu ieņēmumi	16	765	1,966
Nodokļi		690	223
Uzkrātās saistības		6,638	5,477
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	3,502	4,088
KOPĀ		227,183	256,522
ILGTERMIŅA KREDITORI			
Atliktā nodokļa saistības	19	388	620
Phare finansēšanas līgums	14	8,206	22,740
Aizņēmuma līgumi ar NEFCO	15	248,630	2,550,908
KOPĀ		257,224	2,574,268
PAŠU KAPITĀLS			
Pamatkapitāls	18	4,427,196	4,427,196
Nesadalītā peļņa		210,086	146,090
KOPĀ		4,637,282	4,573,286
KOPĀ PASĪVS		5,121,689	7,404,076
ĀRPUSBILANCES POSTEŅI			
Saistības	20		
Neizmantotie aizdevumi		-	-
		-	-

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir gada finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gada finanšu pārskatu 2009. gada 16. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis


Romāns Mežekis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

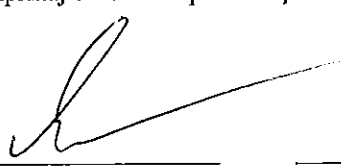
	Pamatkapitāls Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2006. gada 31. decembri	4,427,196	112,933	4,540,129
Dividendes	-	(15,730)	(15,730)
Gada peļņa	-	48,887	48,887
Uz 2007. gada 31. decembri	4,427,196	146,090	4,573,286
Dividendes	-	(13,199)	(13,199)
Gada peļņa	-	77,195	77,195
Uz 2008. gada 31. decembri	4,427,196	210,086	4,637,282

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir gada finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

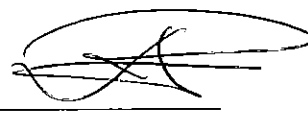
Gada finanšu pārskatu 2009. gada 16. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

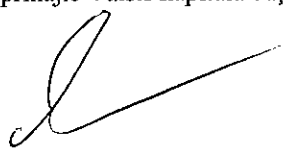
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

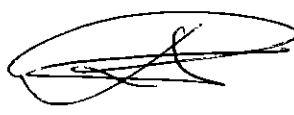
	01.01.2008. – 31.12.2008.	01.01.2007. – 31.12.2007.
Pielikums	Ls	Ls
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Gada peļņa	77,195	48,887
Pamatlīdzekļu nolietojums	5,389	6,231
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	88
Ieņēmumi no dāvinājumiem	(1,201)	(1,201)
Procentu ieņēmumi	(256,477)	(337,395)
Procentu izdevumi	48,380	113,984
Uzkrājumu šaubīgiem aizdevumiem samazinājums	(15,000)	(15,000)
Naudas aizdevumu trešajām personām samazinājums	1,586,013	672,840
Saņemtie procenti	240,562	294,404
Samaksātie procenti	(32,399)	(74,544)
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	1,652,462	708,294
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>		
Uzkrāto procentu ieņēmumu samazinājums/(pieaugums)	18,588	(14)
Citu apgrozāmo aktīvu samazinājums/(pieaugums)/	1,083	(699)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	810	(593)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1,672,943	706,988
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu iegāde	(1,822)	(6,835)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1,822)	(6,835)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Dividendes	(13,199)	(15,730)
Phare Finansēšanas līguma samazinājums	(14,534)	(19,566)
Aizņēmuma līgumu ar NEFCO samazinājums	(2,324,082)	(215,085)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2,351,815)	(250,381)
Neto valūtas kursu izmaiņu ietekme uz naudas plūsmu	7,158	-
Naudas (samazinājums)/pieaugums	(673,536)	449,772
Naudas atlikums uz gada sākumu	727,488	277,716
Naudas atlikums uz gada beigām	9 53,952	727,488

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir gada finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gada finanšu pārskatu 2009. gada 16. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis


Romāns Mežekis
Valdes loceklis

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

Vides investīciju fonds (Fonds) reģistrēts 1997. gada 28. aprīlī. To nodibināja Vides ministrija, pamatojoties uz Latvijas Republikas Ministru kabineta lēmumu. Fonds ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas darbojas uz statūtu pamata un saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Fonds izveidots, lai apvienojot vietējos un ārvalstu finanšu resursus, finansētu videi draudzīgus projektus, piešķirot ilgtermiņa aizdevumus uz atvieglotiem nosacījumiem privātā un pašvaldību sektora projektiem.

Fonda pamatdarbība ir saistīta ar:

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

2. GALVENIE UZSKAITES PRINCIPI

Fonds veic grāmatvedības ierakstus saskaņā ar Latvijas grāmatvedību regulējušiem normatīvajiem aktiem un Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem. Šis finanšu pārskats ir sagatavots izmantojot šos grāmatvedības ierakstus.

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un atbilstoši Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un Starptautiskās finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) standartu interpretācijām.

Izmaiņas grāmatvedības principos

Ar 2008. gada 1. janvāri tika grozīti un stājās spēkā sekojoši ES apstiprināto SFPS pielikumi un SFPIK interpretācijas:

39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtējums" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana" grozījumi, kurus 2008. gada 13. oktobrī pieņēma Starptautiskā grāmatvedības standartu padome un ES.

11. SFPIK 2. SFPS "Darījumi ar koncerna un valdes akcijām" (stājās spēkā ar 2008. gada 1. martu). Interpretācija atspoguļo darījumu ar akcijām viena koncerna ietvaros starp diviem vai vairākiem viena koncerna uzņēmumiem, kuru rezultātā meitasuzņēmums saņem preces vai pakalpojumus kā atlīdzību par mātes uzņēmuma kapitāla instrumentiem, uzskaites principus.

12. SFPIK "Pakalpojumu koncesijas līgumi" (stājās spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Interpretācija atspoguļo, kā pakalpojumu koncesijas operatoriem būtu jāpiemēro esošie SFPS, lai iegrāmatotu saistības, ko tie ir apņēmušies, un tiesības, kas tiem piešķirtas pakalpojumu koncesijas līgumos.

14. SFPIK 19. SGS "Noteiktu labumu ierobežojumi, minimālās finansēšanas prasības un to mijiedarbība" (stājās spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

16. SFPIK "Neto investīciju hedžēšana ārvalstu uzņēmumā" (stājās spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2008. gada 1. oktobrī vai pēc šī datuma). Skaidrojums atspoguļo ieteikumus neto investīciju ārvalstu uzņēmumos hedžēšanas uzskaitē.

Jauno standartu un interpretāciju pieņemšanai nav bijusi nekāda būtiska ietekme uz Fonda finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

2. GALVENIE UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

Izmaiņas SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu Interpretācijas komitejas interpretācijās, kas nav stājušās spēkā.

Finanšu pārskatu sastādīšanas brīdī sekojoši standarti un interpretācijas ir izdoti, bet stāties spēkā pārskata periodos, kas sākas 2009. gada 1. janvārī un vēlāk, un kurus Fonds nav piemērojis ar agrāku datumu:

8. SFPS "Darbības segmenti" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Darbības segmenti nosaka informācijas uzrādīšanu par darbības segmentiem, dalījuma pa struktūrvienībām, kuras vadība uzrauga, pieņemot lēmumus, attiecībā uz pamatdarbības jautājumiem.

1R. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" (pārstrādāts) – informācijas atklāšana par kapitālu (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Saskaņā ar 1. SGS grozījumiem jāatspoguļo kapitāla pārvaldības mērķi, politika un līdzekļi.

1. SFPS "Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā pielietošana" un 27. SGS "Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati" (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Izmaiņas saistītas ar meitas uzņēmumu dividenžu atspoguļošanu mātes uzņēmuma atsevišķajos finanšu pārskatos.

2. SFPS "Maksājumi ar akcijām" (izmaiņas, kas stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Izmaiņas atspoguļo nosacījumus standarta prasību piemērošanai darījumiem ar akcijām, kuros uzņēmums veic maksājumus ar akcijām bez acīmredzamas atlīdzības vai par neatbilstošu atlīdzību.

3. SFPS "Biznesa kombinācijas" un 27. SGS "Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati" (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai pēc šī datuma). Izmaiņas saistītas ar līdzdalības apjoma izmaiņu atspoguļošanu atsevišķajos finanšu pārskatos

13. SFPIK "Klientu lojalitātes programmas" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai pēc šī datuma). Interpretācija atspoguļo pastāvīgajiem klientiem sniegto pakalpojumu nosacījumus to patiesajā vērtībā.

15. SFPIK "Līgumi nekustamā īpašuma būvniecībai" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

17. SFPIK "Bezskaidru aktīvu sadale starp īpašniekiem" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai pēc šī datuma). Skaidrojums atspoguļo ieteikumus bezskaidru aktīvu, kā piemēram, dividenžu sadale starp uzņēmuma īpašniekiem, sadales uzskaitēi.

23. SGS "Aizņēmumu izmaksas" (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma) – jāpiemēro, uzskaitot aizņēmumu izmaksas. Šis standarts nosaka, ka nepieciešams skaidrot grāmatvedības politiku, kura pieņemta aizņēmumu izmaksām.

32. SGS un 1. SGS "Finanšu instrumenti ar dzēšanas tiesību un saistības, likvidācijas gadījumā", (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma)

Fonds uzskata, ka iepriekš minēto grozījumu sākotnējā piemērošana neveidos būtisku ietekmi uz finanšu pārskatiem.

Pārskata valūta

Finanšu pārskats ir sagatavots Latvijas nacionālajā valūtā – Latos (Ls).

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

2. GALVENIE UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

Ārvalstu valūtas

Visi monetārie postepi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti Latvijas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa perioda beigās. Ārvalstu valūtu pārrēķina rezultātā radušies ieņēmumi vai zaudējumi ir iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmantojot darījuma veikšanas dienā esošo maiņas kursu. Galvenā ārvalstu valūta Fondā ir eiro (EUR). Valūtu kursi uz bilances sastādīšanas datumu bija sekojoši:

	31.12.2008.	31.12.2007.
1 EUR	Ls 0.702804	Ls 0.702804

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.

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem

Vadība un valde ir apsvērusi riskus, nosakot uzkrājumus un iespējamus aizdevumu zaudējumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem atspoguļo iespējamus 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 ķīlas vērtību. Kopējie zaudējumi var atšķirties no novērtējuma. Aizdevumi tiek regulāri pārskatīti un, ja ir nepieciešami uzkrājumi, tie tiek atspoguļoti periodā, kurā tie kļūst zināmi. Aizdevumus atspoguļo neto vērtībā atskaitot uzkrājumus

Pamatlīdzekļi un nolietojums

Pamatlīdzekļi bilancē ir uzrādīti sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu aprēķina, izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgas izmantošanas laikā. Izmantotās gada likmes ir sekojošas:

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

Remontu un atjaunošanas izdevumus uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā datumā, kad veikti izdevumi. Visi aktīvi virs 50 latiem 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.

Dotācijas un dāvinājumi

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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu lietderīgas izmantošanas periodā, lai kompensētu pamatlīdzekļu attiecīgo nolietojumu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

2. GALVENIE UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Fondam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam. Fonds neapņēma procentus sliktajiem aizdevumiem. Komisijas maksu un citus ieņēmumus/ izdevumus uzskaita, kad tie ir nopelnīti/ radušies.

Darījumi ar saistītām personām

Saistītās personas ir dalībnieks, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un uzņēmumi, kuros augstākminētās personas ir iesaistītas.

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.

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 ienākuma nodoklis un dividendes par valsts kapitāla izmantošanu. Fonds nav reģistrēts kā pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

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.

Patiesā finanšu aktīvu un saistību vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, par kādu aktīvus var pārdot vai saistības nokārtot, ja to veiktu divas neatkarīgas puses.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma 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

3. PROCENTU IEŅĒMUMI

	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	247,268	292,579
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankās	9,209	44,816
Kopā	256,477	337,395

Procentu likmes par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2008. un 2007. gada 31. decembrī, bija no 0.30% līdz 8.30%.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

4. PROCENTU IZMAKSAS

Fondam ir procentu izdevumi saistībā ar NEFCO noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem (15. pielikums). Saskaņā ar Aizņēmuma līgumu I aizņēmēji pārskaita procentus tieši NEFCO, bet saskaņā ar Aizņēmuma līgumu II Fonds pārskaita procentus NEFCO.

5. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
Izveidoto uzkrājumu samazinājums pārskatā gadā	15,000	15,000
UNDP sniegtie pakalpojumi	3,855	4,179
Ieņēmumi no dāvinātiem pamatlīdzekļiem atzīti pārskata gadā	1,201	1,201
Kopā	<u>20,056</u>	<u>20,380</u>

6. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	42,161	57,080
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8,193	12,268
Uzņēmuma vadības atlīdzība:		
- atalgojums par darbu	40,442	40,269
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9,847	9,828
Nomas maksa un komunālie maksājumi	20,440	19,634
Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem	6,608	7 906
Veselības apdrošināšana	2,777	3,892
Sakari	2,573	2,459
Komandējumu izdevumi	2,413	2,238
Prezentācijas un reklāma	1,517	17,664
Biroja un kancelejas izdevumi	1,353	1,579
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas/ samazināšanas (ieņēmumi)	1,161	(615)
Citas administrācijas izmaksas	3,445	4,726
Kopā	<u>142,930</u>	<u>178,928</u>

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadiem, kas noslēdzās 2008. un 2007. gada 31. decembrī, bija 7.

7. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
Ieņēmumi no valūtas operācijām, neto	11,093	128
Kopā	<u>11,093</u>	<u>128</u>

8. PEĻŅA

Saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām", Fonds ieskaita valsts budžetā 50 procentus no Fonda tīrās peļņas.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

9. NAUDA

	31.12.2008. Ls	31.12.2007. Ls
Kase	138	17
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	2,430	21,810
- Visa Electron un Visa MasterCard latos	1,384	661
- īstermiņa depozīti latos	50,000	705,000
Kopā	53,952	727,488

10. CITI APGROZĀMIE LĪDZEKĻI

	31.12.2008. Ls	31.12.2007. Ls
Nākamo periodu izmaksas	3,480	3,089
Drošības nauda par telpām	3,226	3,226
Avansā samaksātie nodokļi	8	2,150
Citi aktīvi	1,258	590
Kopā	7,972	9,055

11. AIZDEVUMI KLIENTIEM

	31.12.2008. Ls	31.12.2007. Ls
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam	979,301	954,658
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	2,056,544	2,479,369
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	1,548,332	2,020,525
Atmaksājami pēc desmit gadiem	436,735	1,166,907
Kopā	5,020,912	6,621,459
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (12. pielikums)	(30,000)	(45,000)
Kopā, neto	4,990,912	6,576,459
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	3,931,076	5,191,197
Videi draudzīga siltumapgāde	918,485	1,067,081
Atkritumu otrreizējā izmantošana un apsaimniekošana	17,606	177,536
Māju siltināšana	95,245	114,845
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	58,500	70,800
Kopā	5,020,912	6,621,459
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (12. pielikums)	(30,000)	(45,000)
Kopā, neto	4,990,912	6,576,459
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	3,723,053	4,952,463
Pašvaldību uzņēmumi	1,226,179	1,563,923
Privātie uzņēmumi	71,680	105,073
Kopā	5,020,912	6,621,459
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (12. pielikums)	(30,000)	(45,000)
Kopā, neto	4,990,912	6,576,459

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

11. AIZDEVUMI KLIENTIEM (TURPINĀJUMS)

	31.12.2008.		31.12.2007.	
	Valūta	Ls	Valūta	Ls
<i>Valūtu analīze</i>				
Ls	4,578,415	4,578,415	5,974,551	5,974,551
EUR	629,616	442,497	920,468	646,908
Kopā		5,020,912		6,621,459
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (12. pielikums)		(30,000)		(45,000)
Kopā, neto		4,990,912		6,576,459

	31.12.2008.		31.12.2007.	
	Skaits	Ls	Skaits	Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>				
līdz 5,000	11	27,631	7	20,789
5,000 – 10,000	19	143,769	15	106,710
10,000 – 100,000	106	3,478,714	100	3,509,634
virs 100,000	10	1,370,798	18	2,984,326
Kopā	146	5,020,912	140	6,621,459
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (12. pielikums)		(30,000)		(45,000)
Kopā, neto	146	4,990,912	140	6,576,459

Aizdevumus atspoguļo bilancē izmaksas datumā. Aizdevumu procentu likmes bija no 2.75% līdz 10%. Aizdevumiem ir nemainīga un mainīga 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 EUR LIBOR likmi plus 1%.

12. UZKRĀJUMI ŠAUBĪGIEM PARĀDIEM

	31.12.2008.	31.12.2007.
	Ls	Ls
Uz gada sākumu	45,000	60,000
Samazināti uzkrājumi pārskata gadā	(15,000)	(15,000)
Uz gada beigām	30,000	45,000

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

13. PAMATLĪDZEKLĪ

	Datori un biroja iekārtas Ls	Mēbeles un biroja aprīkojums Ls	Kopā Ls
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2007. gada 31. decembri	26,235	18,995	45,230
Palielinājums	1,822	-	1,822
Uz 2008. gada 31. decembri	28,057	18,995	47,052
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2007. gada 31. decembri	13,694	15,517	29,211
Nolietojums par gadu	3,816	372	4,188
Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	-	1,201	1,201
Uz 2008. gada 31. decembri	17,510	17,090	34,600
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2007. gada 31. decembri	12,541	3,478	16,019
Uz 2008. gada 31. decembri	10,547	1,905	12,452

14. PHARE FINANSĒŠANAS LĪGUMS

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 saskaņā ar Phares 1997. gada Finanšu Memorandumu starp Latvijas Valdību un Eiropas Savienības Komisijas Valsts Darbības Programmu Latvijā 1997. gadā. Piešķirtos līdzekļus pēc Finansēšanas Līgumā noteiktā projekta realizācijas uzskaita Fonda bilances postenī „Ilgtērmiņa aizņēmumi”. Projektu realizācijā neieguldītie līdzekļi un Valsts Kasei atmaksājami līdzekļi tuvākā gada laikā ir uzskatāmi par īstermiņa saistībām. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare Finansēšanas Līgumu, nav jāmaksā procenti. Projektu realizācijai saistībā ar Līgumu Fondam pārskaitīta summa bilanci var tikt atspoguļota sekojoši:

	31.12.2008. Ls	31.12.2007. Ls
<i>Ilgtērmiņa saistības</i>		
Ieguldītie līdzekļi	8,206	22,740
Kopā	8,206	22,740
<i>Īstermiņa saistības</i>		
Ieguldītie līdzekļi, atmaksājami gada laikā	14,534	14,534
Kopā	14,534	14,534
Kopā	22,740	37,274

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

15. AIZŅĒMUMA LĪGUMI AR NEFCO

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 EUR 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 %.

	31.12.2008.		31.12.2007.	
	EUR	Ls	EUR	Ls
Saņemtais aizņēmums:				
- Aizņēmuma līgums I	2,929,370	2,058,773	2,929,370	2,058,773
- Aizņēmuma līgums II	3,000,000	2,108,412	3,000,000	2,108,412
Kopā saņemts	5,929,370	4,167,185	5,929,370	4,167,185
Aprēķinātie procenti:				
- Aizņēmuma līgums I	10,227	7,187	13,700	9,628
- Aizņēmuma līgums II	-	-	23,042	16,194
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	(2,299,754)	(1,616,276)	(2,008,902)	(1,411,865)
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums II</i>)	(3,000,000)	(2,108,412)	-	-
Kopā	639,843	449,684	3,957,210	2,781,142

Aizņēmumu, kuru atmaksas termiņš ir mazāks par 1 gadu, kopējais apjoms uz 2008. gada 31. decembri ir 193,867 latu (uz 2007. gada 31. decembri: 230,234 latu).

16. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

Atlikums uz 2007. gada 31. decembri	1,966
Atzīts pārskata gadā	(1,201)
Atlikums uz 2008. gada 31. decembri	765

Nākamo periodu ieņēmumi veidojas no dotācijās un dāvinājumos saņemto pamatlīdzekļu summas kuras grāmato nākamo periodu ieņēmumos un uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, lai kompensētu pamatlīdzekļu attiecīgu nolietojumu.

17. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2008.	31.12.2007.
	Ls	Ls
Uzkrātie izdevumi	3,502	4,088
Kopā	3,502	4,088

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

18. PAMATKAPITĀLS

Fonda pamatkapitāls uz 2008. gada 31. decembri ir 4,427,196 latu, un to veido 4,427,196 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats.

Pilnībā apmaksātais pamatkapitāls:

	31.12.2008. Ls	31.12.2007. Ls
Vides ministrija	4,427,196	4,427,196

19. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	13,963	9,651
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	(232)	222
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	13,731	9,873

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	1,384	1,442
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(996)	(822)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības, neto	388	620

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls	01.01.2007. – 31.12.2007. Ls
Peļņa pirms nodokļiem	90,926	58,760
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	13,639	8,814
Pastāvīgās atšķirības	92	1,059
Pārskata perioda faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	13,731	9,873

20. ĀRPUSBILANCES POSTEŅI

Neizmantotie aizdevumi

	31.12.2008. Ls	31.12.2007. Ls
Pašvaldību uzņēmumi	-	-
Kopā	-	-

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008. UN 2007. GADA 31. DECEMBRĪ****21. FINANŠU RISKĀ VADĪBA**

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

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Fonda finanšu instrumentiem ir kredītrisks, likviditātes risks, valūtas risks un darbības risks.

Procentu likmju risks

Fonds nav pakļauts procentu likmju riskam. Saskaņā ar NEFCO Aizņēmuma līgumu I procentus par aizņēmumu maksā Fonda klienti, kam tika piešķirts aizdevums no šī finansējuma. Fonda politika paredz nodrošināt, lai lielākai daļa no Fonda izsniegtajiem aizdevumiem procentu likmes būtu nemainīgas. Fonda izsniegto aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota 11. pielikumā, bet saņemto aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota 15. pielikumā.

Kredīta risks

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.

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%. Tādējādi Fonda turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Darbības risks

Fonda darbībā var būt identificējami arī cita veida riski, kas var radīt negaidītus zaudējumus. Šādu risku cēlonis, piemēram, var būt cilvēku kļūdas vai krāpšana, informācijas sistēmu darbības traucējumi, nepietiekama iekšēja kontrole un procedūras. Fonda vadība vada un atbilstoši Fonda speciālisti veic iepriekšminēto risku uzraudzību un kontroli.

Patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

22. ĀRVALSTU VALŪTU DARĪJUMU RISKS

Monetāro aktīvu un saistību analīze valūtu griezumā ir sekojoša:

	31.12.2008.	31.12.2007.
Finanšu aktīvi, EUR	644,433	934,167
Finanšu saistības, EUR	(639,843)	(3,957,209)
Bilances pozīcija EUR, neto	4,590	(3,023,042)
Bilances pozīcija latos, neto	3,226	(2,124,606)

23. INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA PAR SAISTĪTĀM PUSĒM

Uzņēmumam ir darījumi ar citiem uzņēmumiem, kuros akciju turētājs ir valsts. Lielākie darījumi ir ar VAS „Latvenergo”, SIA „Lattelekom”, SIA „Latvijas Mobilais Telefons” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgām pušu pamatdarbībām.

24. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.