

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2010. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas
Gada pārskatu likumu prasībām un neatkarīgu revidentu
ziņojums*

SATURS

	Lpp.
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE	5
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	6
BILANCE	7-8
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	12-22
NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS	23

SIA "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 aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija – 100%
Pārskata periods	2010. gada 1. janvāris – 2010. gada 31. decembris
Revidents	"Ernst & Young Baltic" SIA Muitas iela 1A, Rīga, LV – 1010 Latvija Iveta Vimba Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 153

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Aizvadītais gads SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds) bija nozīmīgs ar jaunu darbības aktivitāšu attīstīšanu. Gada nogalē tika apstiprināta Fonda darbības un attīstība stratēģija 2011. – 2013. gadam, kas paredz Fonda darbības paplašināšanu ar divām jaunām aktivitātēm – klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana un attīstības sadarbības projektu vadība.

Saskaņā ar grozījumiem likumā "Par Latvijas Republikas dalību Kioto protokola elastīgajos mehānismos", kas stājās spēkā 2010. gada 3. martā, Fondam tika deleģētas vairākas funkcijas, kas ir saistītas ar klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu ieviešanas uzraudzību.

2010. gada 9. jūnijā tika parakstīts līgums ar Vides ministriju par atsevišķu Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta deleģējuma funkciju īstenošanu.

Attīstības sadarbības projektu vadības kļūšana par vienu no Fonda darbības virzieniem nostiprinās jau līdzšinējo Fonda aktīvo darbību attīstības sadarbības projektu īstenošanas jomā. Paredzam Fonda aktīvu līdzdalību jaunu projektu pieteikumu sagatavošanā, piesaistot Eiropas Savienības programmu līdzfinansējumu to ieviešanai, nodrošinot Fonda uzkrātās pieredzes vides infrastruktūras projektu attīstības, finansēšanas un īstenošanas uzraudzības jomā pārneši uz citām valstīm.

Projektu vadības jomā 2010. gada septembra beigās ar starptautisko semināru un mājas lapu www.videsrisinajumi.lv izstrādi Fonds sekmīgi noslēdza Eiropas Ekonomiskās zonas finanšu instrumenta finansētā projekta "Jaunāko tehnoloģisko risinājumu sekmīga ieviešana vides projektu realizācijā" ieviešanu. Mājas lapā ir apkopota Fonda ilggadējā pieredze vides projektu izvērtēšanā. Mēs esam pārliecināti, ka tā kļūs par nozīmīgu palīgu vides projektu sagatavotājiem. Savukārt, pamatojoties uz Fonda līdzšinējo veiksmīgo pieredzi Apvienoto Nāciju Organizācijas Attīstības programmas līdzfinansēto projektu ieviešanas uzraudzībā, 2010. gada 1. augustā Fonds pārņēma Pasaules Vides Fonda un Apvienoto Nāciju Organizācijas attīstības programmas projekta "Labāko metožu un paraugprakses demonstrēšana un veicināšana medicīnisko atkritumu samazināšanai, lai izvairītos no dioksīnu un dzīvsudraba nonākšanas apkārtējā vidē" ieviešanu.

2010. gadā Fonds noslēdza 7 jaunus aizdevuma līgumus ar kopējo aizdevuma apjomu gandrīz 0.86 miljoni latu apmērā. 2010. gada nogalē tika parakstīta jau trešā kredītlīnija ar NEFCO (Ziemeļvalstu vides finanšu korporācija) 5 milj. eiro apmērā, kas tiks izmantota Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansēto ūdenssaimniecību sakārtošanas projektu realizācijai Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļu apguves periodā 2007. – 2013. gadam.

Fonda aktīvi 2010. gada beigās pārsniedza 4.9 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 82 009 latu lielu peļņu. Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

Fonda Valde iesaka 2010. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 90% no Fonda tīrās peļņas jeb 73 808 latus,
- starpību – 8 201 latus – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau septīto gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. 2010. gada 8. novembrī notikušais kvalitātes pārvaldības sistēmas 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 (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 projektus.



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

Rīga,
2011. gada 26. aprīlī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

Gada finanšu pārskata parakstīšanas brīdī:

Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Guntis Puķītis	Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis	2003. gada 1. janvāris

Valdes locekļi

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Ilze Puriņa	Valdes priekšsēdētāja	2004. gada 18. oktobris*
Romāns Mežeckis	Valdes loceklis	2004. gada 18. oktobris*
Askolds Kļaviņš	Valdes loceklis	2004. gada 18. oktobris*

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Vides Investīciju Fonds” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA „Vides Investīciju Fonds” (turpmāk tekstā - Uzņēmums) finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2010. gada pārskatā no 7. Līdz 22. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2010. gada 31. decembra bilanci, 2010. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu 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 revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums

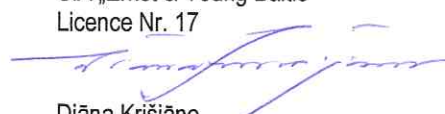
Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Vides Investīciju Fonds” finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2010. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2010. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2010. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2010. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”

Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne

Valdes priekšsēdētāja

LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2011. gada 26. aprīlī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

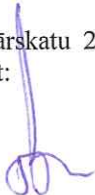
BILANCE

UZ 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2010.	31.12.2009.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
4. Pārējie pamatlīdzekļi	3	10 886	8 017
Kopā		10 886	8 017
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	2 997 982	3 367 994
9. Atliktā nodokļa aktīvi	18	1 100	618
Kopā		2 999 082	3 368 612
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		3 009 968	3 376 629
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
4. Citi debitori	4, 5, 19	824 691	908 573
7. Nākamo periodu izmaksas	6	356	1 817
Kopā		825 047	910 390
<i>IV. Nauda</i>	7	1 087 164	663 060
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 912 211	1 573 450
KOPĀ AKTĪVS		4 922 179	4 950 079

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

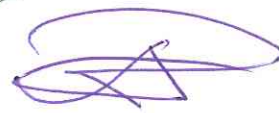
Šī gada finanšu pārskatu 2011. gada 26. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BILANCE

UZ 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRI

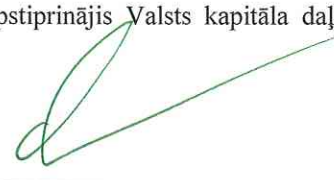
PASĪVS		31.12.2010.	31.12.2009.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
1. Pamatkapitāls	8	4 427 196	4 427 196
6. Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		163 576	148 330
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		82 009	76 231
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 672 781	4 651 757
<u>KREDITORI</u>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	53 097	106 201
Kopā		53 097	106 201
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	53 528	143 701
4. Citi aizņēmumi	11	22 740	22 740
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		9 767	4 110
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	1 819	-
11. Pārējie kreditori		2 297	-
12. Nākamo periodu ieņēmumi	12	91 156	11 461
15. Uzkrātās saistības	9	14 994	10 109
Kopā		196 301	192 121
KOPĀ KREDITORI		249 398	297 704
KOPĀ PASĪVS		4 922 179	4 950 079

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

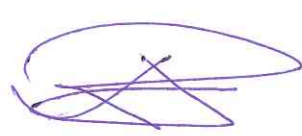
Šī gada finanšu pārskatu 2011. gada 26. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

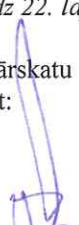
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

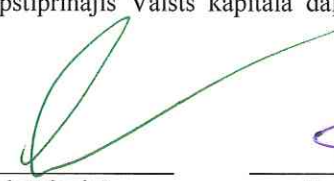
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

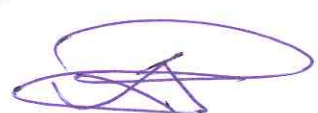
		01.01.2010. – 31.12.2010.	01.01.2009. – 31.12.2009.
	Pielikums	Ls	Ls
Procentu ieņēmumi	13	201 005	249 839
Procentu izmaksas	14	(3 411)	(12 885)
Procentu ieņēmumi, neto		197 594	236 954
3. Bruto peļņa		197 594	236 954
5. Administrācijas izmaksas	15	(198 034)	(149 185)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	96 817	1 862
7. Pārējie darbības ieņēmumi	17	(2)	58
16. Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		96 375	89 689
17. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	18	(14 848)	(14 464)
18. Pārējie nodokļi	18	482	1 006
19. Pārskata gada peļņa		82 009	76 231

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

Šī gada finanšu pārskatu 2011. gada 26. 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"

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31 DECEMBRĪ

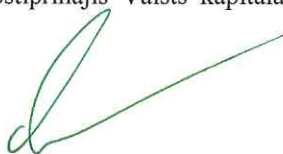
	Pamatkapitāls Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2008. gada 31. decembri	4 427 196	210 086	4 637 282
Dividendes	-	(61 756)	(61 756)
Pārskata gada peļņa	-	76 231	76 231
Uz 2009. gada 31. decembri	4 427 196	224 561	4 651 757
Dividendes	-	(60 985)	(60 985)
Pārskata gada peļņa	-	82 009	82 009
Uz 2010. gada 31. decembri	4 427 196	245 585	4 672 781

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

Šī gada finanšu pārskatu 2011. gada 26. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

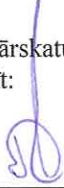
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

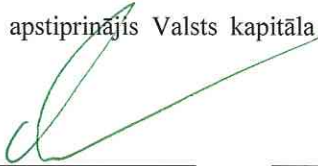
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

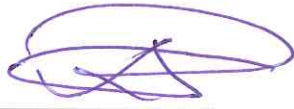
	01.01.2010. – 31.12.2010.	01.01.2009. – 31.12.2009.
Pielikums	Ls	Ls
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	96 375	89 689
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 838	5 048
Ieņēmumi no dāvinājumiem	-	(765)
Procentu ieņēmumi	(201 005)	(249 839)
Procentu izdevumi	3 411	12 885
Saņemtie procenti	202 092	232 890
Naudas aizdevumu trešajām personām samazinājums	451 935	774 909
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	556 646	864 817
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>		
Uzkrāto procentu ieņēmumu samazinājums	849	8 134
Citu apgrozāmo aktīvu pieaugums	(1 927)	(2 079)
Kreditoru pieaugums	94 365	19 779
Nauda pamatdarbības rezultātā	649 933	890 651
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļu maksājumiem	(14 860)	(19 392)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	635 073	871 259
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(6 707)	(613)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 707)	(613)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes	(60 985)	(61 756)
Aizņēmumu no kredītiestādēm (NEFCO) samazinājums	(143 277)	(199 782)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(204 262)	(261 538)
Naudas pieaugums	424 104	609 108
Naudas atlikums gada sākumā	663 060	53 952
Naudas atlikums gada beigās	7 1 087 164	663 060

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

Šī gada finanšu pārskatu 2011. gada 26. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis


Romāns Mežekis
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

1. pielikums – Vispārīgā informācija

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

Fonda pamatdarbība ir saistīta ar:

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

2. pielikums – Galvenie uzskaites principi

Fonds veic grāmatvedības ierakstus saskaņā ar Latvijas grāmatvedību regulējošajiem normatīvajiem aktiem. Šis finanšu pārskats ir sagatavots, izmantojot minētos grāmatvedības ierakstus.

- (i) **Pamata informācija.** Šis finanšu pārskats sagatavots Latvijas nacionālajā valūtā – Latos (Ls), un tas ir sagatavots, ievērojot Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un Latvijas grāmatvedības standartus, kas ir piemērojami pārskata periodā. Galvenie principi, sagatavojot šo finanšu pārskatu, 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 radušies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.
- (iii) **Ieņēmumu atzīšana.** Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Fondam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam. Fonds neaprēķina procentus sliktajiem aizdevumiem. Komisijas maksu un citus ieņēmumus/ izdevumus uzskaita, kad tie ir nopelnīti/ radušies.
- (iv) **Darījumi ar saistītām personām.** Saistītās personas ir dalībnieki, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un uzņēmumi, kuros augstākminētās personas ir iesaistītas.
- (v) **Ārvalstu valūtas pārrēķins.** Visi monetārie posteņi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti Latvijas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa perioda beigās. Ārvalstu valūtu pārrēķina rezultātā radušies ieņēmumi vai zaudējumi ir iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot darījuma veikšanas dienā esošo maiņas kursu. Galvenā ārvalstu valūta Fondā ir eiro (EUR). Valūtas kursi uz bilances sastādīšanas datumu bija sekojoši:

	31.12.2010.	31.12.2009.
1 EUR	Ls 0.702804	Ls 0.702804
1 USD	Ls 0.535000	Ls 0.489000

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

(vi) **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.

(vii) **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem.** Vadība un valde ir apsvērusi riskus, nosakot uzkrājumus un iespējamos aizdevumu zaudējumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti saskaņā ar Latvijas grāmatvedības standartiem un atspoguļo iespējamos 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 kļūst vērtību. Kopējie zaudējumi var atšķirties no novērtējuma. Aizdevumi tiek regulāri pārskatīti, un, ja ir nepieciešami uzkrājumi, tie tiek atspoguļoti izdevumos periodā, kurā tie kļūst zināmi. Aizdevumus atspoguļo neto vērtībā atskaitot uzkrājumus.

(viii) **Pamatlīdzekļi un nolietojums.** Pamatlīdzekļi bilancē ir uzrādīti sākotnējā vērtībā atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu aprēķina izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā. Izmantotās gada likmes ir sekojošas:

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

Remontu un atjaunošanas izdevumus uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā datumā, kad 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 trīs mēnešus.

(x) **Dāvinājumi.** 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 dāvinājumi.

Dāvinātos pamatlīdzekļus uzskaita, balstoties uz ieņēmumu metodi. Ieņēmumus uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā 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 ienākuma 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 posteļus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, 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.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

- (xiv) 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. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi

	Datori un biroja iekārtas Ls	Mēbeles un biroja aprikojums Ls	Kopā Ls
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2008. gada 31. decembri	28 057	18 995	47 052
Palielinājums	613	-	613
Norakstīts	(2 162)	-	(2 162)
Uz 2009. gada 31. decembri	26 508	18 995	45 503
Palielinājums	6 707	-	6 707
Norakstīts	(2 544)	(1 288)	(3 832)
Uz 2010. gada 31. decembri	30 671	17 707	48 378
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2008. gada 31. decembri	17 510	17 090	34 600
Nolietojums par gadu	3 964	319	4 283
Norakstīts	(2 162)	-	(2 162)
Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	-	765	765
Uz 2009. gada 31. decembri	19 312	18 174	37 486
Nolietojums par gadu	3 642	196	3 838
Norakstīts	(2 544)	(1 288)	(3 832)
Uz 2010. gada 31. decembri	20 410	17 082	37 492
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2008. gada 31. decembri	10 547	1 905	12 452
Uz 2009. gada 31. decembri	7 196	821	8 017
Uz 2010. gada 31. decembri	10 261	625	10 886

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	766 085	848 008
<i>Īstermiņa aizdevumi</i>	766 085	848 008
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	1 529 986	1 750 311
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	1 099 380	1 277 542
Atmaksājami pēc desmit gadiem	398 616	370 141
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
<i>Pārējie aizdevumi, neto</i>	2 997 982	3 367 994
Kopā, neto	3 764 067	4 216 002

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori (turpinājums)

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	2 993 479	3 320 371
Videi draudzīga siltumapgāde	709 988	798 908
Māju siltināšana	56 700	75 645
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	33 900	46 200
Atkritumu otrreizējā izmantošana un apsaimniekošana	-	4 878
Kopā	3 794 067	4 246 002
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	3 764 067	4 216 002
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	2 599 965	3 192 966
Pašvaldību uzņēmumi	1 160 202	1 004 196
Privātie uzņēmumi	33 900	48 840
Kopā	3 794 067	4 246 002
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	3 764 067	4 216 002
	31.12.2010. Valūta Ls	31.12.2009. Valūta Ls
<i>Valūtu analīze</i>		
Ls	3 687 866	3 997 372
EUR	151 110	248 630
Kopā	3 794 067	4 246 002
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	3 764 067	4 216 002
	31.12.2010. Skaitis Ls	31.12.2009. Skaitis Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>		
līdz 5 000	13 37 709	14 47 506
5 000 – 10 000	17 121 078	19 144 514
10 000 – 100 000	92 2 965 379	98 3 310 923
virs 100 000	4 669 901	5 743 059
Kopā	126 3 794 067	136 4 246 002
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	126 3 764 067	136 4 216 002

Aizdevumus atspoguļo bilanciē izmaksas datumā. Aizdevumu procentu likmes bija no 3,75% līdz 8%. Aizdevumiem ir nemainīga un mainīga procentu 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%.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

5. pielikums – Citi debitori

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	766 085	848 008
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	46 844	47 880
Drošības nauda par telpām	7 137	3 226
Avansā samaksātie nodokļi (19. pielikums)	4 240	4 845
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	141	4 451
Citas priekšapmaksas	244	163
Kopā	824 691	908 573

6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Telpu noma	260	1 747
Apdrošināšana	96	60
Pārējie	-	10
Kopā	356	1 817

7. pielikums – Nauda

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Kase	268	83
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	538 911	9 447
- norēķinu konts eiro	39 132	2 643
- norēķinu konts ASV dolāros	7 824	-
- Visa Electron un Visa MasterCard latos	1 029	887
- īstermiņa depozīti latos*	500 000	650 000
Kopā	1 087 164	663 060

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

8. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls uz 2010. gada 31. decembri ir 4 427 196 latu, un to veido 4 427 196 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats. Saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām", Fonds ieskaita valsts budžetā 90 procentus no Fonda tīrās peļņas.

Pilnībā apmaksātais pamatkapitāls.

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija	4 427 196	4 427 196

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

9. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Uzkrājumi atvaļinājumiem	12 082	8 147
Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām	2 912	1 962
Kopā	14 994	10 109

10. 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 EUR LIBOR plus 1%, kas tiek pārskatīta reizi pusgadā.

	31.12.2010. EUR Ls		31.12.2009. EUR Ls	
Saņemtais aizņēmums:				
- Aizņēmuma līgums I	2 853 810	2 005 669	2 726 712	1 916 344
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	(2 778 260)	(1 952 572)	(2 575 602)	(1 810 143)
Kopā ilgtermiņa saistības	75 550	53 097	151 110	106 201
Atmaksājams gada laikā (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	75 560	53 104	202 658	142 429
Aprēķinātie procenti:				
- Aizņēmuma līgums I	603	424	1 810	1 272
Kopā īstermiņa saistības	76 163	53 528	204 468	143 701
Kopā	151 713	106 625	355 578	249 902

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2010. gada 31. decembri ir 0 latu (2009. gadā: 0 latu).

2010. gada 21. decembrī tika noslēgts aizņēmuma līgums par 5.0 miljoniem eiro (Aizņēmuma līgums III) ar NEFCO. Aizņēmuma mērķis ir līdzfinansēt Eiropas Reģionāla attīstības fonda atbalstītos pašvaldību ūdens saimniecības projektus. Aizņēmuma termiņš ir 7 gadi un procentu likme ir trīs mēnešu EUR LIBOR plus 1.5%, kas tiek pārskatīta reizi ceturksnī vai reizi trijos gados.

11. pielikums – Citi aizņēmumi

2000. gada 24. oktobrī tika noslēgts Phare Finansēšanas Līgums LE9704.02.03 / 0001/ MAIN par 2 miljonu eiro izmantošanu. Finansējuma mērķis ir atbalstīt Vides kredītu shēmas darbību, kas ir izveidota zem Phares 1997. gada Finanšu Memoranduma starp Latvijas Valdību un Eiropas Savienības Komisijas Valsts Darbības Programma Latvijā 1997. gadā. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare Finansēšanas Līgumu, nav jāmaksā procenti. Projektu realizācijai saistībā ar Līgumu Fondam pārskaitīta summa bilancē var tikt atspoguļota sekojoši:

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
<i>Īstermiņa saistības (Pārējie kreditori)</i>		
Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā	22 740	22 740
Kopā	22 740	22 740
Kopā	22 740	22 740

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

12. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums	83 481	-
UNDP finansējums	7 675	-
Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments	-	11 461
Kopā	91 156	11 461

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums (KPFI)

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

	01.03.2010. – 31.12.2010. Ls
Personāla izmaksas:	
- atalgojums par darbu	24 989
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 020
Juridiskie pakalpojumi	2 167
Nomas maksa un komunālie maksājumi	1 944
Komandējuma izdevumi	432
Biroja un kancelejas izdevumi	370
Sakari	223
Nolietojums	211
Citas administrācijas izmaksas	163
Kopā	36 519

Valsts budžeta asignējumi **36 519**

Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments

2009. gadā nākamo periodu ieņēmumus veido Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instrumenta un Latvijas Republikas budžeta piešķirtais finansējums apakšprojektam ar nosaukumu "Jaunāko tehnoloģisko risinājumu sekmīga ieviešana vides projektu realizācijā".

13. pielikums – Procentu ieņēmumi

	01.01.2010. – 31.12.2010. Ls	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	186 171	212 000
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankā	14 834	37 839
Kopā	201 005	249 839

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2010. un 2009. gada 31. decembrī, bija no 0.60% līdz 30.00%.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

14. pielikums – Procentu izmaksas

Fondam ir procentu izdevumi saistībā ar NEFCO noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem (10. pielikums). Saskaņā ar Aizņēmuma līgumu I aizņēmēji pārskaita procentus tieši NEFCO.

15. pielikums – Administrācijas izmaksas

	01.01.2010. – 31.12.2010. Ls	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	79 475	55 874
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 094	12 854
Valdes atalgojums:		
- atalgojums par darbu	25 726	28 009
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 265	6 747
Nomas maksa un komunālie maksājumi	19 077	21 502
Mājas lapas www.videsrisinajumi.lv izstrāde	10 477	-
Komandējuma izdevumi	8 354	1 054
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	4 885	3 471
Nolietojums	3 838	5 048
Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem	3 630	3 714
Reģionālo un starptautiskā semināra organizēšanas izmaksas	3 442	-
Sakari	2 350	2 278
Juridiskie pakalpojumi	2 167	-
Biroja un kancelejas izdevumi	1 920	986
Prezentācijas un reklāma	967	75
Veselības apdrošināšana	-	2 489
Citas administrācijas izmaksas	6 367	5 084
Kopā	198 034	149 185

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī bija 8 (par gadu kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, bija 6).

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

16. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2010. – 31.12.2010. Ls	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls
Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments	57 307	-
Klimata pārmaiņu finanšu instruments	36 519	-
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijai sniegtie pakalpojumi	2 991	-
UNDP sniegtie pakalpojumi	-	1 097
Ieņēmumi no dāvinātiem pamatlīdzekļiem atzīti pārskata gadā	-	765
Kopā	96 817	1 862

17. pielikums – Pārējās darbības ieņēmumi

	01.01.2010. – 31.12.2010. Ls	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls
Pelņa no valūtas operācijām, neto	(2)	58
Kopā	(2)	58

18. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	14 848	14 464
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	(482)	(1 006)
Pelņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	14 366	13 458

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	1 149	898
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(2 249)	(1 516)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvs), neto	(1 100)	(618)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Pelņa pirms nodokļiem	96 375	89 689
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	14 456	13 453
Pastāvīgās atšķirības	(90)	5
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	14 366	13 458

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ

19. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa/(parāds) uz gada sākumu	4 228	(683)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(14 848)	(14 481)
Samaksāts	14 860	19 392
Pārmaksa uz gada beigām	4 240	4 228
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Atlikums uz gada sākumu	-	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	(45)	(33)
Samaksāts	43	33
Parāds uz gada beigām	(2)	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	63	8
Aprēķināts pārskata gada laikā	(26 946)	(16 107)
Nodokļu korekcija uz saistībām	-	45
Samaksāts	25 966	16 117
(Parāds)/pārmaksa uz gada beigām	(917)	63
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	6	6
Aprēķināts pārskata gada laikā	(10 734)	(7 549)
Samaksāts	10 329	7 549
(Parāds)/pārmaksa uz gada beigām	(399)	6
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
(Parāds) uz gada sākumu	995	(13)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(28 745)	(20 207)
Samazināts par iepriekšējo gadu	-	606
Nodokļu korekcija uz saistībām	-	402
Samaksāts	27 697	20 207
(Parāds)/pārmaksa uz gada beigām	(53)	995
<i>Nodokļu aktīvi un saistības bilancē atspoguļoti sekojoši:</i>		
	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	4 240	5 292
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	(1 819)	(448)
Pārmaksa uz gada beigām	2 421	4 845

20. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Līdz 2010. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
<i>Neizmantotie aizdevumi</i>		
Pašvaldību uzņēmumi	200 000	190 000
<i>Neizmantotā kredīta līnija</i>		
Aizņēmuma līgums III (NEFCO)	(3 514 020)	-

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

21. pielikums – Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Fonda finanšu instrumentiem ir depozīti bankās, kredītrisks, tirgus cenu risks, likviditātes risks un valūtas 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 daļai no Fonda izsniegtajiem aizdevumiem procentu likmes būtu nemainīgas. Fonda izsniegto aizdevumu procentu likme atspoguļota 4. pielikumā, bet saņemto aizņēmumu procentu likme atspoguļota 10. pielikumā.

Kredītrisks. 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 kredīšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt Fonds nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

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

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

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

22. pielikums – Informācijas atklāšana par saistītām pusēm

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

23. pielikums – 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.

**NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ**

NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS

UNDP finansējums

2010. gadā tika slēgts ANO Latvija birojs un bija nepieciešama jauna projekta ieviešanas nacionālā aģentūra. Ar 2010. gada 1. augustu Fonds pārņēma Pasaules Vides Fonda un Apvienoto Nāciju Organizācijas attīstības programmas projekta "Labāko metožu un paraugprakses demonstrēšana un veicināšana medicīnisko atkritumu samazināšanai, lai izvairītos no dioksīnu un dzīvsudraba nonākšanas apkārtējā vidē" ieviešanu.

Pasaules Vides Fonda un Apvienoto Nāciju Organizācijas attīstības programmas projekta "Labāko metožu un paraugprakses demonstrēšana un veicināšana medicīnisko atkritumu samazināšanai, lai izvairītos no dioksīnu un dzīvsudraba nonākšanas apkārtējā vidē" vispārīgais mērķis ir demonstrēt un veicināt labākās pieejamās tehnoloģijas un paņēmienus veselības aprūpes atkritumu apsaimniekošanā, ar mērķi samazināt noturīgo organisko piesārņotāju un dzīvsudraba nonākšanu apkārtējā vidē. Projekta ietvaros tiek demonstrētas veselības aprūpes atkritumu apstrādes (nesadedzināšanas) tehnoloģiju priekšrocības un atkritumu apsaimniekošanas prakse astoņās pasaules valstīs – Argentīnā, Indijā, Latvijā, Libānā, Filipīnās, Senegālā, Tanzānijā un Vjetnamā, tādējādi, parādot atšķirīgas veselības aprūpes atkritumu apsaimniekošanas metodes.

Projekta īstenošanas laiks ir no 2008. gada līdz 2011. gada beigām. Kopējais Pasaules Vides fonda piešķirtais projekta budžets Latvijas projekta komponentu īstenošanai ir 600 000 USD.

Fonds veic šādas funkcijas:

- īsteno projekta vispārīgo īstenošanu, vadoties pēc globālās projekta komandas rekomendācijām,
- veic projekta administratīvo uzturēšanu un uzraudzību.

**01.08.2010. –
31.12.2010.
USD**

Personāla izmaksas	33 560
Komandējuma izdevumi	3 305
Nomas maksa un komunālie maksājumi	2 990
Semināru organizēšanas izmaksas	1 634
Sakari	614
Biroja un kancelejas izdevumi	115
Citas administrācijas izmaksas	3 156
Kopā izdevumi	45 375

Vidējais projektā nodarbināto darbinieku skaits, par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī bija 3.

Projekta izmaksas netiek atspoguļotas Fonda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, jo saskaņā ar līgumu Fonds veic tikai projekta ieviešanas uzraudzības kontroli un nav tiešs vai netiešs labuma guvējs.

**NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2010. UN 2009. GADA 31. DECEMBRĪ**

NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS (turpinājums)

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums (KPFI)

Fonds nodrošināta šādu galveno uzdevumu izpildi:

- piedalās VARAM organizētajos semināros projektu iesniedzējiem, sniedzot informāciju par projektu īstenošanas kārtību,
- izstrādā projektu īstenošanas un monitoringa vadlīnijas KPFI finansējuma saņēmējiem,
- organizē seminārus KPFI finansējuma saņēmējiem par projekta īstenošanu, pārskatu sagatavošanu, monitoringu un publicitātes pasākumu īstenošanu,
- slēdz projektu līgumus, pamatojoties uz VARAM pieņemto lēmumu par projekta iesnieguma apstiprināšanu,
- sniedz ieteikumus VARAM par grozījumiem projektā,
- veic projektu risku izvērtējumu, sagatavo ikgadējo plānu par pārbaudēm projektu īstenošanas vietās, kā arī veic pārbaudes,
- izskata un apstiprina KPFI finansējuma saņēmēju iesniegtos pārskatus,
- veic maksājumu pieprasījumu pārbaudi, kā arī sniedz atzinumu par maksājuma pieprasījumā iekļauto attiecināmo izdevumu atbilstību projekta īstenošanu reglamentējošo normatīvo aktu prasībām un projekta līguma nosacījumiem,
- Fonda mājas lapā internetā publisko informāciju par projektiem,
- nodrošina informācijas uzkrāšanu par projektiem,
- uzrauga informācijas un publicitātes pasākumus projektu līmenī, tai skaitā projektu īstenošanas vietās,
- sniedz konsultācijas KPFI finansējuma saņēmējam par Projekta līguma nosacījumu izpildi.