

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2011. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas
Gada pārskatu likumu prasībām un neatkarīgu revidentu
Ziņojums*

Rīga, 2012

	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	12–21
NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS	22–23

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	2011. gada 1. janvāris – 2011. 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 divu jaunu darbības jomu – klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana un pārrobežu sadarbības projektu vadība – attīstīšanu.

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšanas jomā administrēto finanšu resursu apjoms 2011. gadā pārsniedza 20 miljonus latu, aptverot gandrīz 1400 projektus 11 konkursos. Ņemot vērā lielo uzraugāmo projektu skaitu, būtiski pieauga arī Fondā nodarbināto darbinieku skaits šīs funkcijas nodrošināšanai. Lai nodrošinātu ātrāku un kvalitatīvāku resursu apgūšanu, īpaša uzmanība tika pievērsta uzraudzības procesu optimizācijai un konsultāciju sniegšanai klientiem. Gada nogalē tika veikta klientu apmierinātības aptauja. Tā apliecināja, ka 27% klientu novērtēja Fonda sniegtās konsultācijas kā ļoti labas un 49% kā labas. Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana būs nozīmīgākais Fonda darbības virziens arī 2012. gadā.

2011. gads bija pirmais gads, kad Fonds aktīvi iesaistījās pārrobežu sadarbības projektu sagatavošanā. Gada nogalē tika noslēgts pirmais līgums par ES programmas *"Intelligent Energy Europe"* līdzfinansētā projekta *"Build up Skills – Latvia"* ieviešanas uzsākšanu. Projekts paredz veicināt ilgtspējīgas enerģijas politikas mērķu sasniegšanu Latvijā, uzlabojot būvniecības jomā strādājošo izglītību. 2012. gada sākumā tika saņemta informācija par vēl divu projektu apstiprināšanu.

Savukārt programmu vadības jomā 2011. gada nogalē tika pabeigta 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" īstenošana.

2011. gadā Fonds noslēdza 15 jaunus aizdevuma līgumus ar kopējo aizdevuma apjomu gandrīz 1.79 miljoni latu apmērā.

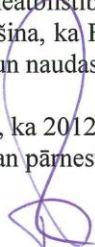
Fonda aktīvi 2011. gada beigās pārsniedza 4.7 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 34 340 latu lielu peļņu. Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

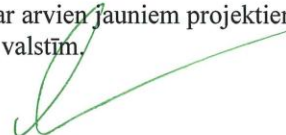
Fonda Valde iesaka 2011. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 90% no Fonda tīrās peļņas jeb 30 906 latus,
- starpību – 3 434 latus – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau astoto gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. 2011. gada 17. maijā notika Fonda darbības jomu paplašināšanas sertifikācijas audits atbilstoši ISO 9001:2008 standarta prasībām, paplašinot tās – finanšu pakalpojumi, klimata pārmaiņu finanšu instrumenta ieviešanas uzraudzība, programmu un attīstības sadarbības projektu vadība, projektu sagatavotāju un sabiedrības informēšana. Savukārt 24. novembrī notika kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības audits, kas noslēdzās sekmīgi – bez neatbilstībām, kas apliecina, ka izveidotā sistēma darbojas veiksmīgi. Izstrādāto procedūru ievērošana nodrošina, ka Fonds savā darbībā nav būtiski atkarīgs no tādiem riskiem, kā cenas risks, kredītrisks, likviditātes risks un naudas plūsmas risks (20. pielikums).

Esam pārliecināti, ka 2012. gads Fondam iezīmēsies ar arvien jauniem projektiem, kas dos iespēju gan paplašināt Fonda darbību, gan pārnest uzkrāto pieredzi uz citām valstīm.


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis

Rīga,
2012. gada 20. 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

Aleksandrs Antonovs Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis

2012. gada 10. aprīlis

Valdes locekļi

Vārds, Uzvārds

Amats

Apstiprināšanas datums

Ilze Puriņa Valdes priekšsēdētāja

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 2011. gada pārskatā no 7. līdz 21. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra bilanci, 2011. 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 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2011. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Iveta Vimba
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 153

Rīgā,

2012. gada 24. aprīlī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

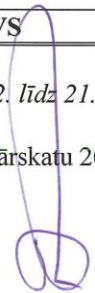
BILANCE

UZ 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRI

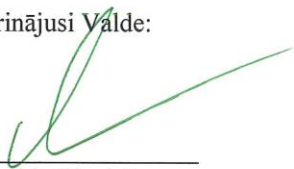
AKTĪVS		31.12.2011.	31.12.2010.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
4. Pārējie pamatlīdzekļi	3	33 313	10 886
Kopā		33 313	10 886
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	3 312 496	2 997 982
9. Atliktā nodokļa aktīvi	17	181	1 100
Kopā		3 312 677	2 999 082
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		3 345 990	3 009 968
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
4. Citi debitori	4, 5, 18	852 702	824 691
7. Nākamo periodu izmaksas	6	2 553	356
Kopā		855 255	825 047
<i>IV. Nauda</i>	7	571 829	1 087 164
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 427 084	1 912 211
KOPĀ AKTĪVS		4 773 074	4 922 179

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

Gada finanšu pārskatu 2012. gada 20. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BALANCE

UZ 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRI

PASĪVS		31.12.2011.	31.12.2010.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
1. Pamatkapitāls	8	4 427 196	4 427 196
6. Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		171 777	163 576
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		34 340	82 009
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 633 313	4 672 781
<u>KREDITORI</u>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	-	53 097
Kopā		-	53 097
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	53 463	53 528
4. Citi aizņēmumi	11	22 740	22 740
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 314	9 767
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	-	1 819
11. Pārējie kreditori		-	2 297
12. Nākamo periodu ieņēmumi	12	36 258	91 156
15. Uzkrātās saistības	9	22 986	14 994
Kopā		139 761	196 301
KOPĀ KREDITORI		139 761	249 398
KOPĀ PASĪVS		4 773 074	4 922 179

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

Gada finanšu pārskatu 2012. gada 20. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:

Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja

Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

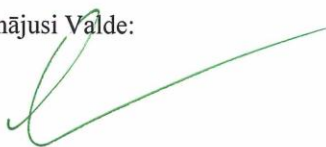
		01.01.2011. – 31.12.2011.	01.01.2010. – 31.12.2010.
	Pielikums	Ls	Ls
Procentu ieņēmumi	13	162 795	201 005
Procentu izmaksas	14	(1 934)	(3 411)
Procentu ieņēmumi, neto		160 861	197 594
3. Bruto peļņa		160 861	197 594
5. Administrācijas izmaksas	15	(328 507)	(198 034)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	208 443	96 817
7. Pārējie darbības ieņēmumi		-	(2)
16. Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		40 797	96 375
17. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	17	(5 538)	(14 848)
18. Pārējie nodokļi	17	(919)	482
19. Pārskata gada peļņa		34 340	82 009

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

Gada finanšu pārskatu 2012. gada 20. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

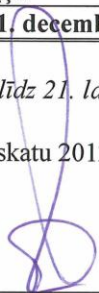
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31 DECEMBRĪ

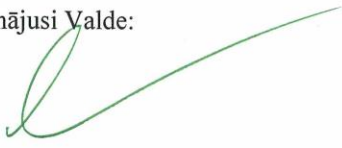
	Pamatkapitāls Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2009. gada 31. decembri	4 427 196	224 561	4 651 757
Dividendes	-	(60 985)	(60 985)
Pārskata gada peļņa	-	82 009	82 009
Uz 2010. gada 31. decembri	4 427 196	245 585	4 672 781
Dividendes	-	(73 808)	(73 808)
Pārskata gada peļņa	-	34 340	34 340
Uz 2011. gada 31. decembri	4 427 196	206 117	4 633 313

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

Gada finanšu pārskatu 2012. gada 20. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

	01.01.2011. – 31.12.2011.	01.01.2010. – 31.12.2010.
Pielikums	Ls	Ls
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	40 797	96 375
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 058	3 838
Procentu ieņēmumi	(162 795)	(201 005)
Procentu izdevumi	1 934	3 411
Naudas aizdevumu trešajām personām (palielinājums)/samazinājums	(341 938)	451 935
Saņemtie procenti	168 968	202 092
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	(285 976)	556 646
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>		
Uzkrāto procentu ieņēmumu samazinājums	57	849
Citu apgrozāmo aktīvu pieaugums	(2 421)	(1 433)
Kreditoru pieaugums	(55 109)	93 871
Nauda pamatdarbības rezultātā	(343 449)	649 933
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļu maksājumiem	(15 432)	(14 860)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(358 881)	635 073
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(29 485)	(6 707)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(29 485)	(6 707)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes	(73 808)	(60 985)
Aizņēmumu no kredītiestādēm (NEFCO) samazinājums	(53 161)	(143 277)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(126 969)	(204 262)
Naudas (samazinājums)/pieaugums	(515 335)	424 104
Naudas atlikums gada sākumā	1 087 164	663 060
Naudas atlikums gada beigās	7	1 087 164

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

Gada finanšu pārskatu 2012. gada 20. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:

Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja

Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. 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 dalībnieks, 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:

	31.12.2011.	31.12.2010.
1 EUR	Ls 0.702804	Ls 0.702804
1 USD	Ls 0.544000	Ls 0.535000

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. 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 iespējamās aizdevumu zaudējumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti saskaņā ar Latvijas grāmatvedības standartiem un atspoguļo iespējamās 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 kļūstas 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 2011. UN 2010. 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 aprīkojums Ls	Kopā Ls
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
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
Palielinājums	22 353	7 132	29 485
Norakstīts	(8 625)	-	(8 625)
Uz 2011. gada 31. decembri	44 399	24 839	69 238
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
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
Nolietojums par gadu	6 432	626	7 058
Norakstīts	(8 625)	-	(8 625)
Uz 2011. gada 31. decembri	18 217	17 708	35 925
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2009. gada 31. decembri	7 196	821	8 017
Uz 2010. gada 31. decembri	10 261	625	10 886
Uz 2011. gada 31. decembri	26 182	7 131	33 313

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	793 509	766 085
Īstermiņa aizdevumi	793 509	766 085
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	1 442 430	1 529 986
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	1 149 260	1 099 380
Atmaksājami pēc desmit gadiem	750 806	398 616
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Pārējie aizdevumi, neto	3 312 496	2 997 982
Kopā, neto	4 106 005	3 764 067

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

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

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	3 452 254	2 993 479
Videi draudzīga siltumapgāde	642 651	709 988
Māju siltināšana	41 100	56 700
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	-	33 900
Kopā	4 136 005	3 794 067
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	4 106 005	3 764 067
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	2 621 398	2 599 965
Pašvaldību uzņēmumi	1 514 607	1 160 202
Privātie uzņēmumi	-	33 900
Kopā	4 136 005	3 794 067
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	4 106 005	3 764 067

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Valūta	Ls	Valūta	Ls
<i>Valūtu analīze</i>				
Ls	4 082 908	4 082 908	3 687 866	3 687 866
EUR	75 550	53 097	151 110	106 201
Kopā		4 136 005		3 794 067
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(30 000)		(30 000)
Kopā, neto		4 106 005		3 764 067

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Skaitis	Ls	Skaitis	Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>				
līdz 5 000	17	46 221	13	37 709
5 000 – 10 000	20	158 479	17	121 078
10 000 – 100 000	80	2 350 865	92	2 965 379
virs 100 000	9	1 580 440	4	669 901
Kopā	126	4 136 005	126	3 794 067
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(30 000)		(30 000)
Kopā, neto	126	4 106 005	126	3 764 067

Aizdevumus atspoguļo bilancē izmaksas datumā. Aizdevumu procentu likmes bija no 1.25% līdz 5.75%. 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 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

5. pielikums – Citi debitori

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	793 509	766 085
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	38 820	46 844
Drošības nauda par telpām	3 911	7 137
Avansā samaksātie nodokļi (18. pielikums)	14 776	4 240
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	-	141
Citas priekšapmaksas	1 686	244
Kopā	852 702	824 691

6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Telpu noma	2 425	260
Apdrošināšana	128	96
Kopā	2 553	356

7. pielikums – Nauda

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Kase	17	268
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	528 814	538 911
- norēķinu konts eiro	42 336	39 132
- norēķinu konts ASV dolāros	-	7 824
- Visa Electron un Visa MasterCard latos	662	1 029
- īstermiņa depozīti latos	-	500 000
Kopā	571 829	1 087 164

8. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls uz 2011. 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.

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija	4 427 196	4 427 196

9. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Uzkrājumi atvaļinājumiem	18 523	12 082
Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām	4 463	2 912
Kopā	22 986	14 994

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

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.

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	EUR	Ls	EUR	Ls
Saņemtais aizņēmums:				
- Aizņēmuma līgums I	2 853 820	2 005 676	2 853 810	2 005 669
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	(2 853 820)	(2 005 676)	(2 778 260)	(1 952 572)
Kopā ilgtermiņa saistības	-	-	75 550	53 097
Atmaksājams gada laikā (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	75 550	53 097	75 560	53 104
Aprēķinātie procenti:				
- Aizņēmuma līgums I	521	366	603	424
Kopā īstermiņa saistības	76 071	53 463	76 163	53 528
Kopā	76 071	53 463	151 713	106 625

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2011. gada 31. decembri ir 0 latu (2010. 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. Skatīt arī 19. pielikumu.

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:

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Īstermiņa saistības (<i>Pārējie kreditori</i>)		
Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā	22 740	22 740
Kopā	22 740	22 740
Kopā	22 740	22 740

12. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums	36 258	83 481
UNDP finansējums (skatīt 23. lapaspusi)	-	7 675
Kopā	36 258	91 156

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

12. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums (KPMI)

Saskaņā ar grozījumiem likumā "Par Latvijas Republikas dalību Kioto protokola elastīgajos mehānismos", kas stājās spēkā 2010. gada 3. martā, Fondam ir deleģētas vairākas funkcijas, kas ir saistītas ar Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansēto projektu īstenošanas uzraudzību. 2010. gada 9. jūnijā starp Fondu un Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju (VARAM) ir noslēgts Līgums par atsevišķu Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta deleģējuma funkciju īstenošanu. Papildus nerevidēta informācija par projektu ir atspoguļota 24. lapaspusē.

13. pielikums – Procentu ieņēmumi

	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls	01.01.2010. – 31.12.2010. Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	162 272	186 171
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankā	523	14 834
Kopā	162 795	201 005

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2011. un 2010. gada 31. decembrī, bija no 0.20% līdz 2.23%.

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

	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls	01.01.2010. – 31.12.2010. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	156 933	79 475
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 799	19 094
Valdes atalgojums:		
- atalgojums par darbu	26 837	25 726
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 459	6 265
Nomas maksa un komunālie maksājumi	30 911	19 077
Komandējuma izdevumi	10 275	8 354
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	7 992	4 885
Nolietojums	7 058	3 838
Biroja un kancelejas izdevumi	6 823	1 920
Sakari	5 991	2 350
Atbildība par revīzijas pakalpojumiem	3 678	3 630
Juridiskie pakalpojumi	488	2 167
Prezentācijas un reklāma	481	967
Mājas lapas www.videsrisinajumi.lv izstrāde	-	10 477
Citas administrācijas izmaksas	26 782	9 809
Kopā	328 507	198 034

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadu, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī bija 21 (par gadu kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī, bija 9).

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

16. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls	01.01.2010. – 31.12.2010. Ls
Eiropas Ekonomikas zonas finanšu instruments	-	57 307
Klimata pārmaiņu finanšu instruments	208 443	36 519
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijai sniegtie pakalpojumi	-	2 991
Kopā	208 443	96 817

17. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	5 538	14 848
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	919	(482)
Pelņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	6 457	14 366

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	3 267	1 149
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(3 448)	(2 249)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvs), neto	(181)	(1 100)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Pelņa pirms nodokļiem	40 797	96 375
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	6 120	14 456
Pastāvīgās atšķirības	337	(90)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	6 457	14 366

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

18. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	4 240	4 228
Aprēķināts pārskata gada laikā	(5 538)	(14 848)
Samaksāts	15 432	14 860
Pārmaksa uz gada beigām	14 134	4 240
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
(Parāds)/atlikums uz gada sākumu	(2)	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	84	(45)
Samaksāts	86	43
Atlikums/(parāds) uz gada beigām	-	(2)
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
(Parāds)/pārmaksa uz gada sākumu	(935)	63
Aprēķināts pārskata gada laikā	(46 548)	(26 946)
Samaksāts	47 526	25 948
Pārmaksa/(parāds) uz gada beigām	43	(935)
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
(Parāds)/pārmaksa uz gada sākumu	(384)	3
Aprēķināts pārskata gada laikā	(24 412)	(10 734)
Samaksāts	24 812	10 347
Pārmaksa/(parāds) uz gada beigām	16	(384)
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
(Parāds)/pārmaksa uz gada sākumu	(50)	998
Aprēķināts pārskata gada laikā	(53 462)	(28 745)
Samaksāts	54 542	27 697
Pārmaksa/(parāds) uz gada beigām	1 030	(50)

Nodokļu aktīvi un saistības bilanci atspoguļoti sekojoši:

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	15 223	4 240
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	(447)	(1 819)
Pārmaksa uz gada beigām	14 776	2 421

19. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Līdz 2011. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
<i>Neizmantotie aizdevumi</i>		
Pašvaldību uzņēmumi	303 071	200 000
<i>Neizmantotā kredīta līnija</i>		
Aizņēmuma līgums III (NEFCO)	(3 514 020)	(3 514 020)

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

20. 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 kredītēšanas 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 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.

21. 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.

22. 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.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2011. UN 2010. 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 nonāksanas 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 nonāksanas 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 nonāksanu 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.

	01.01.2011. – 31.12.2011. USD	01.08.2010. – 31.12.2010. USD
Personāla izmaksas		
- atalgojums par darbu	68 833	27 045
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 581	6 515
Komandējuma izdevumi	17 415	3 305
Nomas maksa un komunālie maksājumi	8 369	2 990
Semināru organizēšanas izmaksas	7 952	1 634
Sakari	1 884	614
Biroja un kancelejas izdevumi	412	115
Citas administrācijas izmaksas	21 787	3 156
Kopā izdevumi	143 233	45 374

Vidējais projektā nodarbināto darbinieku skaits, par gadu, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī bija 3 (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 2011. UN 2010. 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.

	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls	01.03.2010. – 31.12.2010. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	132 978	24 989
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 034	6 020
Juridiskie pakalpojumi	15 248	2 167
Nomas maksa un komunālie maksājumi	4 913	1 944
Komandējuma izdevumi	3 447	432
Biroja un kancelejas izdevumi	3 306	370
Sakari	1 950	223
Nolietojums	439	211
Citas administrācijas izmaksas	14 128	163
Kopā	208 443	36 519
Valsts budžeta asinājumi	208 443	36 519
Peļņas vai zaudējumu pārskatā atspoguļots	-	-