

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2007. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā
ar Latvijas likumdošanas prasībām un
neatkarīgu revidentu ziņojums*

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

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	12-21

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 ministrija – 100%
Pārskata periods	2007. gada 1. janvāris – 2007. gada 31. decembris
Revidents	"Ernst & Young Baltic" SIA Kronvalda bulvāris 3-5, Rīga, LV – 1010 Latvija Iveta Vimba Personas kods: 210275-12309 Valdes locekle Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 153

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2007. gads bija SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds) darbības desmitais gads, tādēļ maija vidū kopā ar mūsu klientiem un sadarbības partneriem atskatījāmies uz desmit gados paveikto. Paveikts ir daudz – Fonds sadarbojies ar vairāk kā 150 pašvaldībām un 20 privātajiem uzņēmumiem, aptverot visus Latvijas rajonus, noslēgti vairāk kā 200 aizdevuma līgumi par kopējo summu vairāk kā 21 miljons latu. Tas nebūtu iespējams bez mūsu klientu atsaucības un vēlmes sāktot apkārtējo vidi un uzlabot iedzīvotāju dzīves kvalitāti.

2007. gadā Fonds noslēdza 26 jaunus aizdevuma līgumus ar kopējo aizdevuma apjomu no Fonda gandrīz 2.8 miljonu latu apmērā, no kuriem lielāko daļu veidoja Eiropas Reģionālā attīstības fonda (turpmāk – ERAF) līdzfinansēto ūdenssaimniecību sakārtošanas projektu otrās un trešās kārtas. 2005. gada beigās noslēgtā kredīta līguma ar NEFCO (Ziemeļvalstu vides finanšu korporāciju) ietvaros pieejamie kredītresursi 3 miljonu eiro apmērā, kas tika piesaistīti ūdenssaimniecību sakārtošanas projektu realizācijai, ir pilnībā apgūti un 2007. gadā ieguldīti trešo – pēdējo reizi.

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 nodrošina ar projekta ieviešanu saistīto aktivitāšu koordināciju. 2007. gada nogalē projekta ietvaros tika iznīcinātas pirmās 100t PHB saturošo iekārtu. Tā kā konkursu rezultāti PHB saturošo iekārtu iznīcināšanai ir bijuši ļoti veiksmīgi, tad ir iespēja projekta ietvaros videi draudzīgā veidā iznīcināt daudz vairāk PHB saturošo iekārtu nekā sākotnēji plānots. Veicot plašas publicitātes aktivitātes un pārrunas ar uzņēmumiem, ir izdevies piesaistīt vēl aptuveni 40 uzņēmumus, kas ir apņēmušies projekta ietvaros nodot iznīcināšanai aptuveni 320t PHB saturošas iekārtas. Tādējādi ir izdevies piesaistīt gandrīz piecas reizes vairāk uzņēmumu un paredzēts iznīcināt ievērojami lielāku apjomu PHB saturošo iekārtu nekā sākotnēji plānots. 2008. gadā paredzēts nodrošināt savākt 320t PHB saturošo iekārtu iznīcināšanu, kā arī turpināt darbu ar uzņēmumiem, lai izvērtētu iespējas realizēt vēl vienu PHB saturošo iekārtu savākšanas un iznīcināšanas kārtu.

Konsultācijas un atbalsta sniegšana pašvaldībām, kuras plāno realizēt vides projektus ir kļuvusi par nozīmīgu Fonda darbības jomu. Lielākā daļa ar Fonda atbalstu realizētie ERAF līdzfinansētie projekti jau ir pabeigti un pilnībā atguvuši ERAF un valsts budžeta līdzfinansējumu. Tādējādi Fonds, nodrošinot atbalstu visā projekta ieviešanas ciklā, ir uzkrājis lielu pieredzi, lai projekti tiktu realizēti atbilstoši ERAF līdzfinansējuma piesaistes prasībām. Tā kā 2008. gads būs jaunu iespēju gads pašvaldībām piesaistīt nozīmīgus līdzekļus vides projektu realizācijai, izmantojot jaunajā plānošanas periodā pieejamos ES struktūrfondu līdzekļus, tad Fonds paredz sniegt visu nepieciešamo atbalstu kvalitatīvu projektu sagatavošanai, gan sagatavojot palīgmateriālus, gan organizējot regulārus seminārus un sniedzot nepieciešamās konsultācijas projektu sagatavotājiem. Fonda darbības un attīstības stratēģijā 2008. – 2010. gadam atbalsts projektu sagatavotājiem projektu sagatavošanas kvalitātes paaugstināšanas veicināšanai ir iezīmēts kā viens no būtiskākajiem Fonda darbības virzieniem turpmākajiem gadiem.

Fonda aktīvi 2007. gada beigās pārsniedza 7.4 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 48 887 latu lielu peļņu. Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

Fonda Valde iesaka 2007. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 27% no Fonda tīrās peļņas vai 13 199 latus,
- starpību – 35 688 latus – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau ceturto gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. Februārī notikušais kvalitātes pārvaldības sistēmas pārsertifikācijas audīts 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).



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežekis
Valdes loceklis

Rīga,
2008. gada 25. janvārī

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Vides Investīciju Fonds” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA „Vides Investīciju Fonds” („Uzņēmuma”) 2007. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2007. gada pārskatā no 7. līdz 21. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2007. gada 31. decembra bilanci, 2007. 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 Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. 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 2007. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2007. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2007. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2007. gada pārskatā 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2007. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Iveta Vimba
Personas kods: 210275-12309
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 153

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

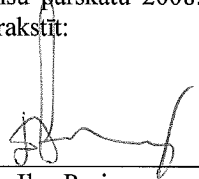
BILANCE

UZ 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRI


AKTĪVS		31.12.2007.	31.12.2006.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	16 019	15 503
Kopā		16 019	15 503
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	5 621 801	6 440 690
Kopā		5 621 801	6 440 690
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		5 637 820	6 456 193
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
4. Citi debitori	4, 5, 19	1 035 679	869 801
7. Nākamo periodu izmaksas	6	3 089	3 654
Kopā		1 038 768	873 455
<i>IV. Nauda</i>	7	727 488	277 716
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 766 256	1 151 171
KOPĀ AKTĪVS		7 404 076	7 607 364

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

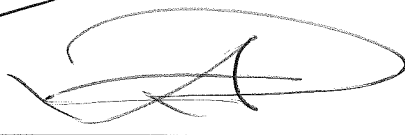
Šo gada finanšu pārskatu 2008. gada 25. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Romāns Mežeckis
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

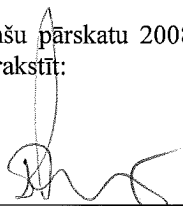
BILANCE

UZ 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRI

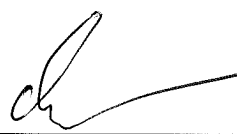
PASĪVS		31.12.2007.	31.12.2006.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
1. Pamatkapitāls	8	4 427 196	4 427 196
6. Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		97 203	54 674
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		48 887	58 259
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 573 286	4 540 129
<u>KREDITORI</u>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	2 550 908	2 755 320
4. Citi aizņēmumi	11	22 740	37 274
15. Atliktā nodokļa saistības	18	620	398
Kopā		2 574 268	2 792 992
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	230 234	240 907
4. Citi aizņēmumi	11	14 534	19 566
6. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		4 088	3 913
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18, 19	223	598
12. Nākamo periodu ieņēmumi	12	1 966	3 167
15. Uzkrātās saistības	9	5 477	6 092
Kopā		256 522	274 243
KOPĀ KREDITORI		2 830 790	3 067 235
KOPĀ PASĪVS		7 404 076	7 607 364

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

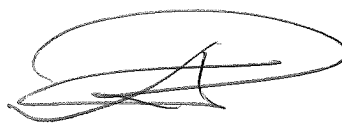
Šo gada finanšu pārskatu 2008. gada 25. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Romāns Mežeckis
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

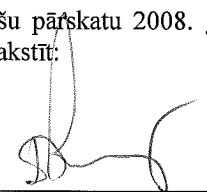
PEĻNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ


		01.01.2007. – 31.12.2007.	01.01.2006. – 31.12.2006.
	Pielikums	Ls	Ls
Procentu ieņēmumi	13	337 395	312 951
Procentu izmaksas	14	(113 984)	(106 488)
Procentu ieņēmumi, neto		223 411	206 463
3. Bruto peļņa		223 411	206 463
5. Administrācijas izmaksas	15	(185 159)	(148 326)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	20 380	16 533
7. Pārējās saimnieciskās darbības (izmaksas)/ ieņēmumi	17	128	(6 003)
16. Peļņa pirms nodokļiem		58 760	68 667
17. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	18	(9 651)	(10 168)
18. Pārējie nodokļi	18	(222)	(240)
19. Pārskata gada peļņa		48 887	58 259

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

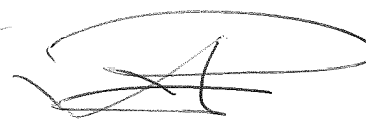
Šo gada finanšu pārskatu 2008. gada 25. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Romāns Mežeckis
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

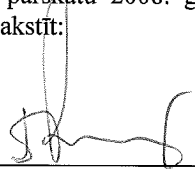
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31 DECEMBRĪ


	Pamatkapitāls Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2005. gada 31. decembri	4 427 196	69 205	4 496 401
Dividendes	-	(14 531)	(14 531)
Gada peļņa	-	58 259	58 259
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

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


Gada finanšu pārskatu 2008. gada 25. janvārī 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"

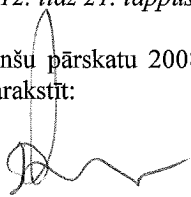
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ


	31.12.2007.	31.12.2006.
Pielikums	Ls	Ls
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Pārskata gada peļņa	48 887	58 259
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 231	5 917
Uzkrājumu šaubīgiem aizdevumiem samazinājums	(15 000)	(10 000)
Ieņēmumi no dāvinājumiem	(1 201)	(1 201)
Procentu ieņēmumi	(337 395)	(312 951)
Procentu izdevumi	113 984	106 488
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	88	100
Saņemtie procenti	294 404	257 042
Samaksātie procenti	(74 544)	(54 614)
Naudas aizdevumu trešajām personām samazinājums/ (pieaugums)	672 840	(171 535)
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	708 294	(122 495)
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>		
Uzkrāto procentu ieņēmumu samazinājums/ (pieaugums)	(14)	(14 719)
Citu apgrozāmo aktīvu samazinājums/ (pieaugums)	(699)	11 206
Kredītoru pieaugums/ (samazinājums)	(593)	2 249
Pamatdarbības neto naudas plūsma	706 988	(123 759)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(6 835)	(4 894)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 835)	(4 894)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes	(15 730)	(14 531)
Citu aizņēmumu (Phare) samazinājums	(19 566)	(43 490)
Aizņēmumu no kredītiestādēm (NEFCO) palielinājums/ (samazinājums)	(215 085)	439 130
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(250 381)	381 109
Naudas pieaugums	449 772	252 456
Naudas atlikums gada sākumā	277 716	25 260
Naudas atlikums gada beigās	727 488	277 716

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

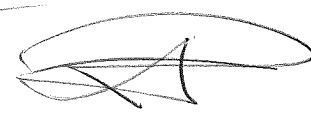
Šo gada finanšu pārskatu 2008. gada 25. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Romāns Mežeckis
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. 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 pārlicēbai par iespēju Fondam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. 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:

	31.12.2007.	31.12.2006.
1 EUR	Ls 0.702804	Ls 0.702804

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

(vi) **Aplešu 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 kļūlas 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.** 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 posteņus 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 pielietotajam nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un atsevišķiem, nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem, uzkrājumiem.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. 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 2006. gada 31. decembri	27 097	21 719	48 816
Palielinājums	6 635	200	6 835
Norakstīts	(7 497)	(2 924)	(10 421)
Uz 2007. gada 31. decembri	26 235	18 995	45 230
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2006. gada 31. decembri	17 110	16 203	33 313
Nolietojums par gadu	3 993	1 037	5 030
Norakstīts	(7 409)	(2 924)	(10 333)
Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	-	1 201	1 201
Uz 2007. gada 31. decembri	13 694	15 517	29 211
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2006. gada 31. decembri	9 987	5 516	15 503
Uz 2007. gada 31. decembri	12 541	3 478	16 019

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	954 658	793 609
Īstermiņa aizdevumi	954 658	793 609
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	2 479 369	2 785 714
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	2 020 525	2 229 628
Atmaksājami pēc desmit gadiem	1 166 907	1 485 348
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(45 000)	(60 000)
Pārējie aizdevumi, neto	5 621 801	6 440 690
Kopā, neto	6 576 459	7 234 299
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	5 191 197	6 033 872
Videi draudzīga siltumapgāde	1 067 081	967 850
Atkritumu otrreizējā izmantošana un apsaimniekošana	177 536	44 039
Māju siltināšana	114 845	134 445
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	70 800	114 093
Kopā	6 621 459	7 294 299
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(45 000)	(60 000)
Kopā, neto	6 576 459	7 234 299

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

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

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	4 952 463	5 679 633
Pašvaldību uzņēmumi	1 563 923	1 431 654
Privātie uzņēmumi	105 073	183 012
Kopā	6 621 459	7 294 299
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(45 000)	(60 000)
Kopā, neto	6 576 459	7 234 299

	31.12.2007.		31.12.2006.	
	Valūta	Ls	Valūta	Ls
<i>Valūtu analīze</i>				
Ls	5 974 551	5 974 551	6 432 426	6 432 426
EUR	920 468	646 908	1 226 335	861 873
Kopā		6 621 459		7 294 299
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(45 000)		(60 000)
Kopā, neto		6 576 459		7 234 299

	31.12.2007.		31.12.2006.	
	Skaitis	Ls	Skaitis	Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>				
līdz 5 000	7	20 789	6	15 199
5 000 – 10 000	15	106 710	11	81 771
10 000 – 100 000	100	3 509 634	99	3 337 943
virs 100 000	18	2 984 326	23	3 859 386
Kopā	140	6 621 459	139	7 294 299
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(45 000)		(60 000)
Kopā, neto	140	6 576 459	139	7 234 299

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%.

5. pielikums – Citi debitori

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	954 658	793 609
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	71 508	71 489
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	3 547	-
Drošības nauda par telpām	3 226	3 226
Avansā samaksātie nodokļi (19. pielikums)	2 150	89
Avansi darbiniekiem	97	4
UNDP sniegtie pakalpojumi	-	1 103
Citas priekšapmaksas	493	281
Kopā	1 035 679	869 801

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
Telpu noma	1 632	1 583
Apdrošināšana	1 429	1 827
Pārējie	28	244
Kopā	3 089	3 654

7. pielikums – Nauda

	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
Kase	17	45
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	21 810	277 452
- Visa Electron un Visa MasterCard latos	661	219
- īstermiņa depozīti latos*	705 000	-
Kopā	727 488	277 716

* – 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 2007. 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 27 procentus no Fonda tīrās peļņas.

Pilnībā apmaksātais pamatkapitāls.

	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
Vides ministrija	4 427 196	4 427 196

9. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
Uzkrājumi atvaļinājumiem	4 439	4 925
Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām	1 038	1 167
Kopā	5 477	6 092

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. 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.

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 %.

	31.12.2007.		31.12.2006.	
	EUR	Ls	EUR	Ls
Saņemtais aizņēmums:				
- Aizņēmuma līgums I	2 638 518	1 854 361	2 623 502	1 843 808
- Aizņēmuma līgums II	3 000 000	2 108 412	3 000 000	2 108 412
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	(2 008 902)	(1 411 865)	(1 703 035)	(1 196 900)
Kopā ilgtermiņa saistības	3 629 616	2 550 908	3 920 467	2 755 320
Atmaksājams gada laikā (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)				
Aprēķinātie procenti:				
- Aizņēmuma līgums I	13 700	9 628	14 162	9 953
- Aizņēmuma līgums II	23 042	16 194	22 750	15 989
Kopā īstermiņa saistības	327 594	230 234	342 780	240 907
Kopā	3 957 210	2 781 142	4 263 247	2 996 227

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2007. gada 31. decembri ir 53 097 latu (2006. gadā: 106 201 latu). Fondam ir saistības ātrāk atmaksāt aizņēmumu NEFCO pirms termiņa Eiropas Reģionāla attīstības fonda finansējuma apmērā, ko saņem NEFCO līdzfinansētie aizņēmēji.

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. Piešķirtos līdzekļus pēc Finansēšanas Līgumā noteiktā projekta realizācijas uzskaita Fonda bilances postenī "Ilgtermiņa 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 bilancē var tikt atspoguļota sekojoši:

	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
<i>Ilgtermiņa saistības</i>		
Citi aizņēmumi	22 740	37 274
Kopā	22 740	37 274
<i>Īstermiņa saistības (Pārējie kreditori)</i>		
Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā	14 534	19 566
Kopā	14 534	19 566
Kopā	37 274	56 840

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

12. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

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.

13. pielikums – Procentu ieņēmumi

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	292 579	300 492
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankās	44 816	12 459
Kopā	337 395	312 951

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2007. un 2006. gada 31. decembrī, bija no 0.30% līdz 8.30%.

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, bet saskaņā ar Aizņēmuma līgumu II Fonds pārskaita procentus tieši NEFCO.

15. pielikums – Administrācijas izmaksas

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	57 080	52 780
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 268	11 546
Uzņēmuma vadības atlīdzība:		
- atalgojums par darbu	40 269	26 763
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 828	6 447
Nomas maksa un komunālie maksājumi	19 634	19 298
Prezentācijas un reklāma	17 664	1 794
Profesionālie pakalpojumi	8 030	7 372
Nolietojums	6 231	5 917
Veselības apdrošināšana	3 892	2 707
Sakari	2 459	3 121
Komandējuma izdevumi	2 238	2 486
Biroja un kancelejas izdevumi	1 579	1 767
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	(615)	946
Telpu uzkopšanas pakalpojumi	-	1 110
Citas administrācijas izmaksas	4 602	4 272
Kopā	185 159	148 326

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadiem, kas noslēdzās 2007. un 2006. gada 31. decembrī, bija 7.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

16. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Izveidoto uzkrājumu samazinājums pārskatā gadā	15 000	10 000
UNDP sniegtie pakalpojumi	4 179	3 469
Ieņēmumi no dāvinātiem pamatlīdzekļiem atzīti pārskata gadā	1 201	1 201
Citi ieņēmumi	-	1 863
Kopā	20 380	16 533

17. pielikums – Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas/ (ieņēmumi)

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
(Peļņa)/ zaudējumi no valūtas operācijām, neto	(128)	6 003
Kopā	(128)	6 003

18. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9 651	10 168
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	222	240
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	9 873	10 408

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	1 442	1 312
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(822)	(914)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvs)/ saistības, neto	620	398

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Peļņa pirms nodokļiem	58 760	68 667
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	8 814	10 300
Pastāvīgās atšķirības	1 059	108
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9 873	10 408

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

19. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa/ (parāds) uz gada sākumu	(598)	13 222
Aprēķināts pārskata gada laikā	(9 672)	(10 168)
Pārņemts uz citiem nodokļiem	-	(11 620)
Samaksāts	12 393	7 968
(Parāds)/ pārmaksa uz gada beigām	2 123	(598)
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Atlikums uz gada sākumu	-	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	(36)	(36)
Samaksāts	36	36
Atlikums uz gada beigām	-	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	4	8
Aprēķināts pārskata gada laikā	(21 426)	(17 755)
Aprēķināts par iepriekšējo gadu	(12)	-
Samaksāts	21 461	17 751
Pārmaksa uz gada beigām	27	4
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	4	4
Pārņemts no uzņēmumu ienākuma nodokļa	-	3 182
Aprēķināts pārskata gada laikā	(8 795)	(7 110)
Samaksāts	8 711	3 928
Pārmaksa uz gada beigām	(80)	4
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	81	81
Pārņemts no uzņēmumu ienākuma nodokļa	-	8 438
Aprēķināts pārskata gada laikā	(23 542)	(19 032)
Samazināts par iepriekšējo gadu	1 296	1 038
Samaksāts	22 022	9 556
Pārmaksa uz gada beigām	(143)	81
<i>Nodokļu aktīvi un saistības bilancē atspoguļoti sekojoši:</i>		
	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	2 150	89
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	(223)	(598)
(Parāds)/ pārmaksa uz gada beigām	1 927	(509)

20. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Līdz 2007. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

Neizmantotie aizdevumi

	31.12.2007.	31.12.2006.
	Ls	Ls
Pašvaldības	-	-
Pašvaldību uzņēmumi	-	80 000
Kopā	-	80 000

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

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2007. UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

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. Saskaņā ar NEFCO Aizņēmuma līgumu II procentu likme ir nemainīga līdz 2008. gada 14. novembrim un Fonds plāno līdz tam datumam arī pilnībā atmaksāt saņemto aizņēmumu.

Fonda politika paredz nodrošināt, lai lielākai daļai no Fonda izsniegtajiem aizdevumiem procentu likmes būtu nemainīgas. Fonda izsniegto aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota 4. pielikumā, bet saņemto aizņēmumu vidējā 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 kredīvērtēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Fonds nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

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

Tirgus 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 sešiem mēnešiem.

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

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

22. pielikums – Notikumi pēc bilances datuma

2008. gada janvārī Fonds veica daļēju NEFCO Aizņēmuma līguma II atmaksu pirms termiņa 1.1 miliona eiro apmērā (10. pielikums).