

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2009. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas
likumdošanas prasībām un neatkarīgu revidentu
ziņojums*

	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 ZAUDEJUMU 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	2009. gada 1. janvāris – 2009. gada 31. decembris
Revidents	"Ernst & Young Baltic" SIA Muitas iela 1, Rīga, LV – 1010 Latvija Iveta Vimba Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 153

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2009. gadā SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds) darbību fokusēja gan uz pirmā ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu realizācijas cikla pieredzes izvērtēšanu, gan uz iekšējo procesu optimizāciju, lai nodrošinātu maksimāli kvalitatīvu atbalstu saviem klientiem gan ES struktūrfondu, gan citu finanšu instrumentu pieejamā līdzfinansējuma piesaistei. Aizvadītajā gadā tika apstiprināti pirmie projekti jaunajam ES struktūrfondu līdzekļu apguves periodam 2007. – 2013. gadam, kā arī tika apstiprināta jauna finanšu instrumenta – klimata pārmaiņu finanšu instruments – ieviešanas nosacījumi.

2009. gada 31. martā noslēdzās 3 gadus ilgušais projekts "PHB saturošu iekārtu un atkritumu savākšana un utilizācija videi draudzīgā veidā". Projekts tika realizēts sadarbībā ar ANO Attīstības programmu un Vides ministriju. Projekta ieviešana ir novērtējama kā ļoti veiksmīga, jo ir izdevies savākt un iznīcināt 595t PHB saturošo iekārtu, kas divas reizes vairāk nekā sākotnēji plānots. Tas ir izdevies pateicoties uzņēmumu atsaucībai, jo projektā kopumā iesaistījās 111 uzņēmumi.

2009. gada 22. maijā Fonds parakstīja līgumu par Eiropas ekonomiskās zonas finanšu instrumenta līdzfinansētā projekta "Jaunāko tehnoloģisko risinājumu sekmīga ieviešana vides projektu realizācijā" ieviešanu. Projekta mērķis ir izveidot interaktīvu sistēmu, kas apvieno labākos akadēmiskos risinājumus ar praktiskajām iespējām, lai sekmētu piemērotāko un efektīvāko risinājumu izmantošanu vides projektu realizācijai.

2009. gadā Fonds turpināja aktīvu darbību attīstības sadarbības jomā, lai dalītos Fonda uzkrātajā pieredzē vides infrastruktūras projektu attīstības, finansēšanas un īstenošanas uzraudzības jomā. Arī nākotnē ir plānots aktīvi piedalīties attīstības sadarbības projektos.

Fonda aktīvi 2009. gada beigās sasniedza 4.9 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 76 231 latu lielu peļņu, kas ir viens no augstākajiem peļņas rādītājiem Fonda darbības laikā. Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

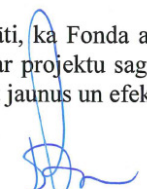
Saskaņā ar grozījumiem likumā "Par Latvijas Republikas dalību Kioto protokola elastīgajos mehānismos", kas stājas spēkā 2010. gada 3. martā, Fondam tiek deleģētas vairākas funkcijas, kas ir saistītas ar klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu ieviešanas uzraudzību. Izpildot augstāk noteiktos uzdevumus, Fonds atradīsies Vides ministrijas funkcionālā pārraudzībā.

Fonda Valde iesaka 2009. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 80% no Fonda tīrās peļņas vai 60 985 latu,
- starpību – 15 246 latu – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau sesto gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. Februārī notikušais kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības audits noslēdzās sekmīgi – bez neatbilstībām, kas apliecina, ka izveidotā sistēma darbojas veiksmīgi. 2009. gada 23. novembrī notika kvalitātes vadības sistēmas pārsertifikācijas audits atbilstoši ISO 9001:2008 standarta prasībām. 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 attīstītās jaunās darbības jomas un uzlabotās iespējas sniegt klientiem kvalitatīvas konsultācijas par projektu sagatavošanu, ieviešanu un finansēšanas iespējām, dos mūsu klientiem arvien jaunas iespējas realizēt jaunus un efektīvus vides aizsardzības projektus.



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

Rīga,
2010. gada 23. 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 2007. gada 3. oktobrī uz 3 gadu termiņu

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Vides Investīciju Fonds” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA „Vides Investīciju Fonds” („Uzņēmuma”) 2009. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā no 7. līdz 21. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2009. gada 31. decembra bilanci, 2009. 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 pierādību 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 2009. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2009. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2009. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2009. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Iveta Vimba
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 153

Rīgā, 2010. gada 23. aprīlī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

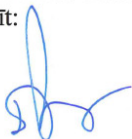
BILANCE

UZ 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2009.	31.12.2008.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	8 017	12 452
Kopā		8 017	12 452
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	3 367 994	4 011 611
15. Atliktā nodokļa aktīvi	18	618	-
Kopā		3 368 612	4 011 611
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		3 376 629	4 024 063
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
4. Citi debitori	4, 5, 19	908 573	1 040 194
7. Nākamo periodu izmaksas	6	1 817	3 480
Kopā		910 390	1 043 674
<i>IV. Nauda</i>	7	663 060	53 952
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 573 450	1 097 626
KOPĀ AKTĪVS		4 950 079	5 121 689

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

Šī gada finanšu pārskatu 2010. gada 23. 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 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRI

PASĪVS		31.12.2009.	31.12.2008.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
1. Pamatkapitāls	8	4 427 196	4 427 196
6. Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		148 330	132 891
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		76 231	77 195
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 651 757	4 637 282
<u>KREDITORI</u>			
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	106 201	248 630
4. Citi aizņēmumi	11	-	8 206
15. Atliktā nodokļa saistības	18	-	388
Kopā		106 201	257 224
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	143 701	201 054
4. Citi aizņēmumi	11	22 740	14 534
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 110	3 502
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18, 19	-	690
12. Nākamo periodu ieņēmumi	12	11 461	765
15. Uzkrātās saistības	9	10 109	6 638
Kopā		192 121	227 183
KOPĀ KREDITORI		297 704	484 407
KOPĀ PASĪVS		4 950 079	5 121 689

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

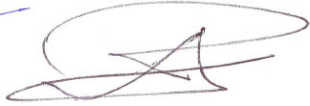
Šī gada finanšu pārskatu 2010. gada 23. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRĪ

		01.01.2009. – 31.12.2009.	01.01.2008. – 31.12.2008.
	Pielikums	Ls	Ls
Procentu ieņēmumi	13	249 839	256 477
Procentu izmaksas	14	(12 885)	(48 381)
Procentu ieņēmumi, neto		236 954	208 096
3. Bruto peļņa		236 954	208 096
5. Administrācijas izmaksas	15	(149 185)	(148 319)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	1 862	20 056
7. Pārējie darbības ieņēmumi	17	58	11 093
16. Peļņa pirms nodokļiem		89 689	90 926
17. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	18	(14 464)	(13 963)
18. Pārējie nodokļi	18	1 006	232
19. Pārskata gada peļņa		76 231	77 195

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

Šī gada finanšu pārskatu 2010. gada 23. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežekis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. GADA 31 DECEMBRĪ**

	Pamatkapitāls Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2007. gada 31. decembri	4 427 196	146 090	4 573 286
Dividendes	-	(13 199)	(13 199)
Gada peļņa	-	77 195	77 195
Uz 2008. gada 31. decembri	4 427 196	210 086	4 637 282
Dividendes	-	(61 756)	(61 756)
Gada peļņa	-	76 231	76 231
Uz 2009. gada 31. decembri	4 427 196	224 561	4 651 757

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

Šī gada finanšu pārskatu 2010. gada 23. aprīlī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:

Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja

Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis

Romāns Mežekis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

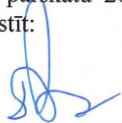
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRĪ

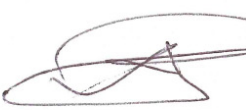
	01.01.2009. – 01.01.2008. –	
	31.12.2009.	31.12.2008.
	Pielikums	Ls
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa	76 231	77 195
Pamatlīdzekļu nolietojums	5 048	5 389
Uzkrājumu šaubīgiem aizdevumiem samazinājums	-	(15 000)
Ieņēmumi no dāvinājumiem	(765)	(1 201)
Procentu ieņēmumi	(249 839)	(256 477)
Procentu izdevumi	12 885	48 380
Saņemtie procenti	232 890	240 562
Samaksātie procenti	-	(32 399)
Naudas aizdevumu trešajām personām samazinājums	774 909	1 586 013
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	851 359	1 652 462
Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā		
Uzkrāto procentu ieņēmumu samazinājums	8 134	18 588
Citu apgrozāmo aktīvu (pieaugums)/ samazinājums	(2 079)	1 083
Kreditoru pieaugums	13 845	810
Pamatdarbības neto naudas plūsma	871 259	1 672 943
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(613)	(1 822)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(613)	(1 822)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Dividendes	(61 756)	(13 199)
Citu aizņēmumu (Phare) samazinājums	-	(14 534)
Aizņēmumu no kredītiestādēm (NEFCO) samazinājums	(199 782)	(2 324 082)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(261 538)	(2 351 815)
Neto valūtas kursu izmaiņu ietekme uz naudas plūsmu	-	7 158
Naudas pieaugums/(samazinājums)	609 108	(673 536)
Naudas atlikums gada sākumā	53 952	727 488
Naudas atlikums gada beigās	7 663 060	53 952

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

Šī gada finanšu pārskatu 2010. gada 23. 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 2009. UN 2008. 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 radusies 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. 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 balances sastādīšanas datumu bija sekojoši:

	31.12.2009.	31.12.2008.
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 2009. UN 2008. 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 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.** 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 neapņēma 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 pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un atsevišķiem, nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem, uzkrājumiem.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. 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 2007. gada 31. decembri	26 235	18 995	45 230
Palielinājums	1 822	-	1 822
Uz 2008. gada 31. decembri	28 057	18 995	47 052
Palielinājums	613	-	613
Norakstīts	(2 162)	-	(2 162)
Uz 2009. gada 31. decembri	26 508	18 995	45 503
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2007. gada 31. decembri	13 694	15 517	29 211
Nolietojums par gadu	3 816	372	4 188
Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	-	1 201	1 201
Uz 2008. gada 31. decembri	17 510	17 090	34 600
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
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2007. gada 31. decembri	12 541	3 478	16 019
Uz 2008. gada 31. decembri	10 547	1 905	12 452
Uz 2009. gada 31. decembri	7 196	821	8 017

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	848 008	979 301
Īstermiņa aizdevumi	848 008	979 301
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	1 750 311	2 056 544
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	1 277 542	1 548 332
Atmaksājami pēc desmit gadiem	370 141	436 735
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Pārējie aizdevumi, neto	3 367 994	4 011 611
Kopā, neto	4 216 002	4 990 912

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRĪ

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

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	3 320 371	3 931 076
Videi draudzīga siltumapgāde	798 908	918 485
Māju siltināšana	75 645	95 245
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	46 200	58 500
Atkritumu otrreizējā izmantošana un apsaimniekošana	4 878	17 606
Kopā	4 246 002	5 020 912
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	4 216 002	4 990 912
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	3 192 966	3 723 053
Pašvaldību uzņēmumi	1 004 196	1 226 179
Privātie uzņēmumi	48 840	71 680
Kopā	4 246 002	5 020 912
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)	(30 000)
Kopā, neto	4 216 002	4 990 912

	31.12.2009.		31.12.2008.	
	Valūta	Ls	Valūta	Ls
<i>Valūtu analīze</i>				
Ls	3 997 372	3 997 372	4 578 415	4 578 415
EUR	353 768	248 630	629 616	442 497
Kopā	4 246 002		5 020 912	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(30 000)		(30 000)
Kopā, neto	4 216 002		4 990 912	

	31.12.2009.		31.12.2008.	
	Skaitis	Ls	Skaitis	Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>				
līdz 5 000	14	47 506	11	27 631
5 000 – 10 000	19	144 514	19	143 769
10 000 – 100 000	98	3 310 923	106	3 478 714
virs 100 000	5	743 059	10	1 370 798
Kopā	136	4 246 002	146	5 020 912
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(30 000)		(30 000)
Kopā, neto	136	4 216 002	146	4 990 912

Aizdevumus atspoguļo bilancē izmaksas datumā. Aizdevumu procentu likmes bija no 2.75% līdz 10%. 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 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRĪ

5. pielikums – Citi debitori

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	848 008	979 301
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	47 880	56 313
Avansā samaksātie nodokļi (19. pielikums)	4 845	8
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	4 451	88
Drošības nauda par telpām	3 226	3 226
UNDP sniegtie pakalpojumi	-	1 019
Citas priekšapmaksas	163	239
Kopā	908 573	1 040 194

6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Telpu noma	1 747	1 632
Apdrošināšana	60	1 815
Pārējie	10	33
Kopā	1 817	3 480

7. pielikums – Nauda

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Kase	83	138
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	9 447	2 430
- norēķinu konts eiro	2 643	-
- Visa Electron un Visa MasterCard latos	887	1 384
- īstermiņa depozīti latos*	650 000	50 000
Kopā	663 060	53 952

* – 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 2009. 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 80 procentus no Fonda tīrās peļņas.

Pilnībā apmaksātais pamatkapitāls.

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Vides ministrija	4 427 196	4 427 196

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRĪ

9. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Uzkrājumi atvaļinājumiem	8 147	5 348
Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām	1 962	1 290
Kopā	10 109	6 638

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.

	31.12.2009. EUR Ls		31.12.2008. EUR Ls	
Saņemtais aizņēmums:				
- Aizņēmuma līgums I	2 726 712	1 916 344	2 652 521	1 864 202
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	(2 575 602)	(1 810 143)	(2 299 754)	(1 616 276)
Kopā ilgtermiņa saistības	151 110	106 201	352 767	247 926
Atmaksājams gada laikā (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	202 658	142 429	276 849	194 571
Aprēķinātie procenti:				
- Aizņēmuma līgums I	1 810	1 272	10 227	7 187
Kopā īstermiņa saistības	204 468	143 701	287 076	201 054
Kopā	355 578	249 902	639 843	449 684

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2009. gada 31. decembri ir 0 latu (2008. gadā: 703 latu).

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:

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
<i>Ilgtermiņa saistības</i>		
Citi aizņēmumi	-	8 206
Kopā	-	8 206
<i>Īstermiņa saistības (Pārējie kreditori)</i>		
Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā	22 740	14 534
Kopā	22 740	14 534
Kopā	22 740	22 740

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. 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. 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

	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	212 000	247 268
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankā	37 839	9 209
Kopā	249 839	256 477

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2009. un 2008. gada 31. decembrī, bija no 0.30% līdz 30.00%.

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

	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	55 874	42 161
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 854	8 193
Uzņēmuma vadības atlīdzība:		
- atalgojums par darbu	28 009	40 442
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 747	9 847
Nomas maksa un komunālie maksājumi	21 502	20 440
Nolietojums	5 048	5 389
Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem	3 714	6 608
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	3 471	1 161
Veselības apdrošināšana	2 489	2 777
Sakari	2 278	2 573
Komandējuma izdevumi	1 054	2 413
Biroja un kancelejas izdevumi	986	1 353
Prezentācijas un reklāma	75	1 517
Citas administrācijas izmaksas	5 084	3 445
Kopā	149 185	148 319

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī bija 6 (par gadu kas noslēdzās 2008. gada 31. decembrī, bija 7).

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRĪ

16. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls
UNDP sniegtie pakalpojumi	1 097	3 855
Ieņēmumi no dāvinātiem pamatlīdzekļiem atzīti pārskata gadā	765	1 201
Izveidoto uzkrājumu samazinājums pārskatā gadā	-	15 000
Kopā	1 862	20 056

17. pielikums – Pārējās darbības ieņēmumi

	01.01.2009. – 31.12.2009. Ls	01.01.2008. – 31.12.2008. Ls
Peļņa no valūtas operācijām, neto	58	11 093
Kopā	58	11 093

18. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	14 464	13 963
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	(1 006)	(232)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	13 458	13 731

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	898	1 384
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(1 516)	(996)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvs)/ saistības, neto	(618)	388

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Peļņa pirms nodokļiem	89 689	90 926
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	13 453	13 639
Pastāvīgās atšķirības	5	92
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	13 458	13 731

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. GADA 31. DECEMBRĪ

19. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
(Parāds)/ pārmaksa uz gada sākumu	(683)	2 123
Aprēķināts pārskata gada laikā	(14 481)	(13 963)
Samaksāts	19 392	11 157
Pārmaksa/(parāds) uz gada beigām	4 228	(683)
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Atlikums uz gada sākumu	-	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	(33)	(35)
Samaksāts	33	35
Atlikums uz gada beigām	-	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	8	27
Aprēķināts pārskata gada laikā	(16 107)	(17 783)
Nodokļu korekcija uz saistībām	45	-
Samaksāts	16 117	17 764
Pārmaksa uz gada beigām	63	8
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa/(Parāds) uz gada sākumu	6	(80)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(7 549)	(7 487)
Samaksāts	7 549	7 573
Pārmaksa uz gada beigām	6	6
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
(Parāds) uz gada sākumu	(13)	(143)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(20 207)	(20 039)
Samazināts par iepriekšējo gadu	606	-
Nodokļu korekcija uz saistībām	402	-
Samaksāts	20 207	20 169
Pārmaksa/(parāds) uz gada beigām	995	(13)
<i>Nodokļu aktīvi un saistības bilancē atspoguļoti sekojoši:</i>		
	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	5 292	8
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	(448)	(690)
Pārmaksa/ (parāds) uz gada beigām	4 845	(682)

20. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Līdz 2009. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

Neizmantotie aizdevumi

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Pašvaldības	-	-
Pašvaldību uzņēmumi	190 000	-
Kopā	190 000	-

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

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2009. UN 2008. 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.

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 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 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.

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.