

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2006. 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
PEĻNAS 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	Gertrūdes iela 10/12, Rīga LV-1010, Latvija
Uzņēmuma Valdes priekšsēdētāja	Ilze Puriņa
Uzņēmuma dalībnieks	Vides ministrija – 100%
Pārskata periods	2006. gada 1. janvāris – 2006. gada 31. decembris
Revidents	"Ernst & Young Baltic" SIA Kronvalda bulvāris 3-5, Rīga, LV – 1010 Latvija Iveta Vimba Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 153 Personas kods: 210275-12309

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Aizvadītais 2006. gads bija nozīmīgs gan SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds), gan mūsu klientiem, kļūstot par nozīmīgāko gadu iesaistoties Eiropas Reģionālās attīstības fonda (turpmāk – ERAF) līdzfinansēto projektu īstenošanā. Fonds sniedza būtisku atbalstu vairāk nekā 30 ERAF līdzfinansētajiem nacionālajā programmā "Ūdenssaimniecības attīstība apdzīvotās vietās ar iedzīvotāju skaitu līdz 2000" iekļautajiem projektiem, nodrošinot atbalstu visā projekta ieviešanas ciklā, lai projekti tiktu realizēti atbilstoši ERAF līdzfinansējuma piesaistes prasībām, kā arī izsniedzot aizdevumus projektu realizācijai.

2006. gadā Fonds noslēdza 44 aizdevuma līgumus ar kopējo aizdevuma apjomu no Fonda vairāk nekā 4.7 miljonu latu apmērā. Tas ir lielākais izsniegto aizdevuma apjoms gadā visā Fonda darbības laikā. Līgumi noslēgti galvenokārt ERAF līdzfinansēto ūdenssaimniecības infrastruktūras sakārtošanas projektu īstenošanai apdzīvotajās vietās ar iedzīvotāju skaitu līdz 2000. 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 2006. gadā ieguldīti atkārtoti projektu realizācijā pēc ERAF, valsts budžeta līdzekļu un PVN atgūšanas.

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. Projekta ietvaros ir paredzēts izveidot ilgtspējīgu atbalsta sistēmu uzņēmumiem polihlorētos bifenilus (turpmāk – PHB) saturošo iekārtu izņemšanai no saimnieciskās aprītes un iznīcināšanai videi draudzīgā veidā, nodrošinot vismaz 280 tonnu PHB saturošo iekārtu un atkritumu iznīcināšanu. Fonds nodrošina ar projekta ieviešanu saistīto aktivitāšu koordināciju, kā arī izveidos kredīvērtēšanas shēmu, lai sniegtu atbalstu uzņēmumiem PHB nesaturošu iekārtu iegādei. 2006. gada beigās tika izsludināts pirmais konkurss par projekta ietvaros pieejamo 100 tonnu PHB saturošo kondensatoru iznīcināšanu.


Fonda aktīvi 2006. gada beigās pārsniedza 7.6 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 58 259 latu lielu peļņu. Līdz ar privātā sektora projektu samazināšanos Fonda kredītportfelī 2006. gadā tika samazināti uzkrājumi šaubīgajiem aizdevumiem par 10 000 latu. Fonds neparedz īpašas izmaiņas uzņēmuma darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.


Fonda Valde iesaka 2006. 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 15 730 latus,
- starpību – 42 529 latus – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau trešo gadu, kad ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. Martā veiktais trešais uzraudzības audits noslēdzās sekmīgi – bez būtiskām neatbilstībām, kas apliecina, ka izveidotā sistēma darbojas veiksmīgi. Izstrādāto procedūru ievērošana nodrošina, ka Fonds savā darbībā nav būtiski atkarīgs no tādiem riskiem, kā cenas risks, kredītrisks, likviditātes risks un naudas plūsmas risks (21. pielikums).

Jaunais 2007. gads Fondam būs ļoti nozīmīgs, jo tas būs desmitais Fonda darbības gads. Tādējādi tas būs gan jau paveiktā un sasniegtā izvērtēšanas gads, bet vēl jo nozīmīgāks tas būs jaunu mērķu un uzdevumu noteikšanai. Esam pārliecināti, ka kopīgi ar mūsu klientiem un sadarbības partneriem, mēs realizēsim vēl daudzus veiksmīgus projektus, kas dos nozīmīgu ieguldījumu vides aizsardzības infrastruktūras sakārtošanas veicināšanā.


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis


Romāns Mežekis
Valdes loceklis

Rīga,
2007. gada 30. janvārī

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Vides Investīciju Fonds” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA „Vides Investīciju Fonds” („Uzņēmuma”) 2006. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2006. gada pārskatā no 7. līdz 21. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2006. gada 31. decembra bilanci, 2006. 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.

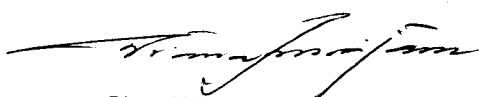
Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Vides Investīciju Fonds” finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2006. gada pārskatā 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Personas kods: 250873-12964
Valdes priekšsēdētāja



Iveta Vimba
Personas kods: 210275-12309
LR zvērināta revidente
Serifikāts Nr. 153

Rīgā, 2007. gada 29. janvārī

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

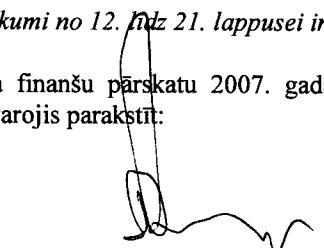
BILANCE

UZ 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2006.	31.12.2005.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	15 503	16 627
Kopā		15 503	16 627
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	6 440 690	6 213 346
Kopā		6 440 690	6 213 346
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		6 456 193	6 229 973
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
4. Citi debitori	4, 5, 19	869 801	908 816
7. Nākamo periodu izmaksas	6	3 654	2 899
Kopā		873 455	911 715
<i>IV. Nauda</i>	7	277 716	25 260
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 151 171	936 975
KOPĀ AKTĪVS		7 607 364	7 166 948

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

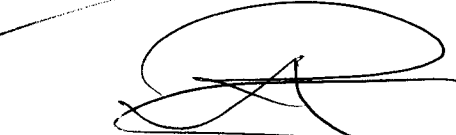
Gada finanšu pārskatu 2007. gada 30. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežekis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

BILANCE

UZ 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRI

PASĪVS		31.12.2006.	31.12.2005.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
1. Pamatkapitāls	8	4 427 196	4 427 196
6. Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		54 674	15 383
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		58 259	53 822
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 540 129	4 496 401
<u>KREDITORI</u>			
<i>Ilgtermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	2 755 320	2 330 733
4. Citi aizņēmumi	11	37 274	66 784
15. Atliktā nodokļa saistības	18	398	158
Kopā		2 792 992	2 397 675
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	240 907	226 364
4. Citi aizņēmumi	11	19 566	33 546
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 913	3 448
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18, 19	598	-
12. Nākamo periodu ieņēmumi	12	3 167	4 368
15. Uzkrātās saistības	9	6 092	5 146
Kopā		274 243	272 872
KOPĀ KREDITORI		3 067 235	2 670 547
KOPĀ PASĪVS		7 607 364	7 166 948

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

Gada finanšu pārskatu 2007. gada 30. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

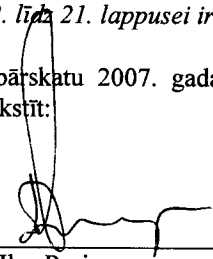
SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

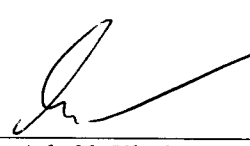
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

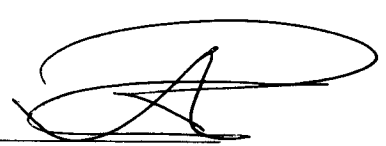
		2006	2005
	Pielikums	Ls	Ls
Procentu ieņēmumi	13	312 951	250 360
Procentu izmaksas	14	(106 488)	(41 091)
Procentu ieņēmumi, neto		206 463	209 269
3. Bruto peļņa		206 463	209 269
5. Administrācijas izmaksas	15	(148 326)	(155 031)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	16 533	22 310
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17	(6 003)	(14 164)
16. Peļņa pirms nodokļiem		68 667	62 384
17. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	18	(10 168)	(8 404)
18. Pārējie nodokļi	18	(240)	(158)
19. Pārskata gada peļņa		58 259	53 822

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

Gada finanšu pārskatu 2007. gada 30. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:


Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja


Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis


Romāns Mežeckis
Valdes loceklis

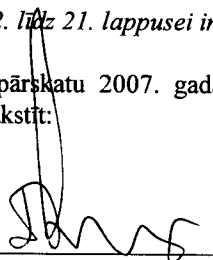
SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"


PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

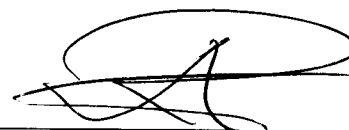
	Pamatkapitāls Ls	Uzkrātais ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2004. gada 31. decembri	4 186 698	240 498	21 073	4 448 269
Dividendes	-	-	(5 690)	(5 690)
Pamatkapitāla palielināšana	240 498	(240 498)	-	-
Gada peļņa	-	-	53 822	53 822
Uz 2005. gada 31. decembri	4 427 196	-	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

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

Gada finanšu pārskatu 2007. gada 30. 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 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ


	2006	2005
Pielikums	Ls	Ls
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Pārskata gada peļņa	58 259	53 822
Pamatlīdzekļu nolietojums	5 917	7 738
Uzkrājumu šaubīgiem aizdevumiem samazinājums	(10 000)	(20 000)
Ieņēmumi no dāvinājumiem	(1 201)	(2 310)
Procentu ieņēmumi	(312 951)	(250 360)
Procentu izdevumi	106 488	41 091
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	100	507
Saņemtie procenti	257 042	224 584
Samaksātie procenti	(54 614)	-
Naudas aizdevumu trešajām personām pieaugums	(171 535)	(2 221 027)
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā	(122 495)	(2 165 955)
<i>Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā</i>		
Debitoru parādu pieaugums	(3 513)	(18 860)
Kreditoru pieaugums/ (samazinājums)	2 249	(6 614)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(123 759)	(2 191 429)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(4 894)	(6 859)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 894)	(6 859)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes	(14 531)	(5 690)
Citu aizņēmumu (Phare) samazinājums	(43 490)	(86 840)
Aizņēmumu no kredītiestādēm (NEFCO) palielinājums	439 130	1 254 366
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	381 109	1 161 836
Naudas pieaugums/ (samazinājums)	252 456	(1 036 452)
Naudas atlikums gada sākumā	25 260	1 061 712
Naudas atlikums gada beigās	7	25 260

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

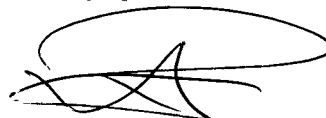
Gada finanšu pārskatu 2007. gada 30. janvārī ir apstiprinājis Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ir pilnvarojis parakstīt:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Romāns Mežekis
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. 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 sagatavoti, 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, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam. Fonds neapņēma procentus sliktajiem aizdevumiem. Komisijas maksu un citus ieņēmumus/ izdevumus uzskaita, kad tie ir nopelnīti/ radušies.
- (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:

	31.12.2006.	31.12.2005.
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.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. 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 iespējamus aizdevumu zaudējumus. Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem tiek veidoti saskaņā ar Latvijas grāmatvedības standartiem un atspoguļo iespējamus zaudējumus uz pārskata sastādīšanas datumu. Aizdevuma nodrošinājuma vērtība saistībā ar aizdevumu ir noteikta, balstoties uz aptuvenu tirgus vērtību un tiek ņemta vērā, nosakot garantijas.

Uzkrājumu lielums ir atkarīgs no zināmajiem faktoriem, kas ietekmē aizdevuma atmaksu un ķīlas vērtību. Kopējie zaudējumi var atšķirties no novērtējuma. Aizdevumi tiek regulāri pārskatīti, un, ja ir nepieciešami uzkrājumi, tie tiek atspoguļoti 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%
Automašīna, 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 sešus 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 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 PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

3. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi

	Datori un biroja iekārtas Ls	Mēbeles un biroja aprīkojums Ls	Kopā Ls
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2005. gada 31. decembri	46 978	21 290	68 268
Palielinājums	4 465	429	4 894
Norakstīts	(24 346)	-	(24 346)
Uz 2006. gada 31. decembri	27 097	21 719	48 816
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2005. gada 31. decembri	37 714	13 927	51 641
Nolietojums par gadu	3 641	1 075	4 716
Dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums	-	1 201	1 201
Norakstīts	(24 245)	-	(24 245)
Uz 2006. gada 31. decembri	17 110	16 203	33 313
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2005. gada 31. decembri	9 264	7 363	16 627
Uz 2006. gada 31. decembri	9 987	5 516	15 503

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
<i>Termiņa analīze</i>		
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	793 609	839 417
<i>Īstermiņa aizdevumi</i>	793 609	839 417
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	2 785 714	3 002 826
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	2 229 628	1 925 026
Atmaksājami pēc desmit gadiem	1 485 348	1 355 494
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(60 000)	(70 000)
<i>Pārējie aizdevumi, neto</i>	6 440 690	6 213 346
Kopā, neto	7 234 299	7 052 763
<i>Sektorālā analīze</i>		
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	6 033 872	5 550 216
Videi draudzīga siltumapgāde	967 850	1 123 498
Māju siltināšana	134 445	154 045
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	113 100	232 522
Atkritumu otrreizējā izmantošana un apsaimniekošana	44 039	10 425
Atjaunojamie energoresursi	993	52 057
Kopā	7 294 299	7 122 763
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(60 000)	(70 000)
Kopā, neto	7 234 299	7 052 763

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

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

	31.12.2006.	31.12.2005.
	Ls	Ls
<i>Klientu analīze</i>		
Pašvaldības	5 679 633	4 844 399
Pašvaldību uzņēmumi	1 431 654	1 874 116
Privātie uzņēmumi	183 012	404 248
Kopā	7 294 299	7 122 763
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(60 000)	(70 000)
Kopā, neto	7 234 299	7 052 763

	31.12.2006.		31.12.2005.	
	Valūta	Ls	Valūta	Ls
<i>Valūtu analīze</i>				
Ls	6 432 426	6 432 426	6 045 926	6 045 925
EUR	1 226 335	861 873	1 532 202	1 076 838
Kopā		7 294 299		7 122 763
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(60 000)		(70 000)
Kopā, neto		7 234 299		7 052 763

	31.12.2006.		31.12.2005.	
	Skaitis	Ls	Skaitis	Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>				
līdz 5 000	6	15 199	4	9 537
5 000 – 10 000	11	81 771	6	48 910
10 000 – 100 000	99	3 337 943	79	2 973 966
virš 100 000	23	3 859 386	26	4 090 350
Kopā	139	7 294 299	115	7 122 763
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(60 000)		(70 000)
Kopā, neto	139	7 234 299	115	7 052 763

Aizdevumus atspoguļo bilancē izmaksas datumā. Aizdevumu procentu likmes bija no 2.75% līdz 10%. Aizdevumiem ir nemainīga un mainīga likme. Mainīgo aizdevumu 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 aizdevumu procentu likme, ko nosaka reizi pusgadā par pamatu ņemot sešu mēnešu LIBOR likmi plus 1%.

5. pielikums – Citi debitori

	31.12.2006.	31.12.2005.
	Ls	Ls
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	793 609	839 417
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	71 489	52 737
Drošības nauda par telpām	3 226	3 226
UNDP sniegtie pakalpojumi	1 103	-
Avansā samaksātie nodokļi	89	13 315
Avansi darbiniekiem	4	10
Citas priekšpmaksas	281	111
Kopā	869 801	908 816

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Apdrošināšana	1 827	1 122
Telpu noma	1 583	1 559
Pārējie	244	218
Kopā	3 654	2 899

7. pielikums – Nauda

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Kase	45	94
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	277 452	24 300
- norēķinu konts eiro	-	87
- Visa Electron un Visa MasterCard latos	219	779
Kopā	277 716	25 260

8. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls uz 2006. gada 31. decembri ir 4 427 196 latu, un to veido 4 427 196 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats.

Pilnībā apmaksātais pamatkapitāls.

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Vides ministrija	4 427 196	4 427 196

9. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Uzkrājumi atvaļinājumiem	4 925	4 163
Uzkrājumi paredzamajām sociālajām izmaksām	1 167	983
Kopā	6 092	5 146

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. 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 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 %.

	31.12.2006.		31.12.2005.	
	EUR	Ls	EUR	Ls
Saņemtais aizņēmums:				
- Aizņēmuma līgums I	2 623 503	1 843 808	2 623 503	1 843 808
- Aizņēmuma līgums II	3 000 000	2 108 412	2 090 000	1 468 860
Atmaksāts (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	(1 703 035)	(1 196 900)	(1 397 168)	(981 935)
Kopā ilgtermiņa saistības	3 920 468	2 755 320	3 316 335	2 330 733
Atmaksājams gada laikā (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)				
Aprēķinātie procenti:				
- Aizņēmuma līgums I	14 162	9 953	12 498	8 784
- Aizņēmuma līgums II	22 750	15 989	3 721	2 615
Kopā īstermiņa saistības	342 779	240 907	322 086	226 364
Kopā	4 263 247	2 996 227	3 638 421	2 557 097

Aizdevuma, kura atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem, kopējais apjoms uz 2006. gada 31. decembri ir 106 201 latu (2005. gadā: 106 201 lati). 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:

	31.12.2006.	31.12.2005.
	Ls	Ls
<i>Ilgtermiņa saistības</i>		
Citi aizņēmumi	37 274	66 784
Kopā	37 274	66 784
<i>Īstermiņa saistības (Pārējie kreditori)</i>		
Citi aizņēmumi, atmaksājami gada laikā	19 566	33 546
Kopā	19 566	33 546
Kopā	56 840	100 330

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. 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

	2006 Ls	2005 Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	300 492	218 679
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankās	12 459	31 681
Kopā	312 951	250 360

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2006. un 2005. gada 31. decembrī, bija no 0.30% līdz 4.70%.

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

	2006 Ls	2005 Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	52 780	56 384
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 546	12 852
Uzņēmuma vadības atlīdzība:		
- atalgojums par darbu	26 763	26 762
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 447	6 447
Nomas maksa un komunālie maksājumi	19 298	16 490
Profesionālie pakalpojumi	7 372	9 338
Nolietojums	5 917	7 738
Sakari	3 121	4 286
Veselības apdrošināšana	2 707	1 397
Komandējuma izdevumi	2 486	1 662
Prezentācijas un reklāma	1 794	2 017
Biroja un kancelejas izdevumi	1 767	2 277
Telpu uzkopšanas pakalpojumi	1 110	660
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	946	(1 199)
Citas administrācijas izmaksas	4 272	7 920
Kopā	148 326	155 031

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi un atbildīgo darbinieku, par gadiem, kas noslēdzās 2006. un 2005. gada 31. decembrī, bija attiecīgi 7 un 8.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

16. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2006 Ls	2005 Ls
Izveidoto uzkrājumu samazinājums pārskatā gadā	10 000	20 000
UNDP sniegtie pakalpojumi	3 469	-
Ieņēmumi no dāvinātiem pamatlīdzekļiem atzīti pārskata gadā	1 201	2 310
Citi ieņēmumi	1 863	-
Kopā	16 533	22 310

17. pielikums – Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2006 Ls	2005 Ls
Zaudējumi no valūtas operācijām, neto	6 003	14 164
Kopā	6 003	14 164

18. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2006 Ls	2005 Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	10 168	8 404
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	240	158
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	10 408	8 562

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	1 312	930
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(914)	(772)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvs)/ saistības, neto	398	158

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2006 Ls	2005 Ls
Peļņa pirms nodokļiem	68 667	62 384
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	10 300	9 358
Pastāvīgās atšķirības	108	(796)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	10 408	8 562

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

19. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa/ (parāds) uz gada sākumu	13 222	(3 484)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(10 168)	(8 404)
Pārņemts uz citiem nodokļiem	(11 620)	-
Samaksāts	7 968	25 110
(Parāds)/ pārmaksa uz gada beigām	(598)	13 222
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Atlikums uz gada sākumu	-	-
Aprēķināts pārskata gada laikā	(36)	(55)
Samaksāts	36	55
Atlikums uz gada beigām	-	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	8	8
Aprēķināts pārskata gada laikā	(17 755)	(18 336)
Samaksāts	17 751	18 336
Pārmaksa uz gada beigām	4	8
<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	(7 110)	(7 477)
Samaksāts	3 928	7 477
Pārmaksa uz gada beigām	4	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	(19 032)	(20 013)
Samazināts par iepriekšējo gadu	1 038	713
Samaksāts	9 556	19 300
Pārmaksa uz gada beigām	81	81
<i>Nodokļu aktīvi un saistības bilancē atspoguļoti sekojoši:</i>		
	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	89	13 315
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	(598)	-
(Parāds)/ pārmaksa uz gada beigām	(509)	13 315

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ

20. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Līdz 2006. gada 31. decembrim Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

Neizmantotie aizdevumi

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
Pašvaldību uzņēmumi	80 000	80 000
Kopā	80 000	80 000

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

21. pielikums – Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Fonda finanšu instrumentiem ir procentu likmju risks, depozīti bankās, kredītrisks, tirgus cenu risks, likviditātes risks un valūtas risks

Procentu likmju risks. Fonds ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumiem. Fonda politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā izsniegto aizdevumu daļas procentu likmes būtu nemainīgas. Fonda izsniegto aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota 4. pielikumā, bet saņemto aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota 10. pielikumā.

Depozīti bankās. Lielākā daļa līdzekļu tiek turēti Unibankā ar termiņu mazāku par sešiem mēnešiem.

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