

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

*2012. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas
Gada pārskatu likumu prasībām un neatkarīgu revidentu
Ziņojums*

Rīga, 2013

SATURS

	Lpp.
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE	5
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	6
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	7 – 8
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	12 – 21
NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS	22

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums	"Vides investīciju fonds"
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003339615, Rīga, 1997. gada 28. aprīlis
Juridiskā un pasta adrese	Ģertrūdes iela 10/12, Rīga LV-1010, Latvija
Sabiedrības Valdes priekšsēdētāja	Ilze Puriņa
Sabiedrības dalībnieks	Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija – 100%
Pārskata periods	2012. gada 1. janvāris – 2012. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata periods	2011. gada 1. janvāris – 2011. gada 31. decembris
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Licences Nr. 43 Grēdu iela 4a Rīga, LV-1019 Latvija Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 145

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Aizvadītais gads SIA "Vides investīciju fonds" (turpmāk – Fonds) bija nozīmīgs ar divu darbības jomu – klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana un pārrobežu sadarbības projektu vadība – attīstīšanu.

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšanas jomā administrēto finanšu resursu apjoms 2012. gadā sasniedza gandrīz 25 miljonus latu, aptverot ~ 1200 projektus 16 konkursos. Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansēto projektu īstenošanas uzraudzības nodrošināšana būs nozīmīgākais Fonda darbības virziens arī 2013. gadā. Tiek paredzēts, ka 2013. gadā Fonds nodrošinās arī projektu pieteikumu izvērtēšanu.

Fonds ir uzkrājis nozīmīgu pieredzi un kapacitāti vides projektu ieviešanas uzraudzībā un pēcieviešanas monitoringā, kā arī vides projektu finansēšanas mehānismu izveidē. Tādēļ līdzdalība pārrobežu sadarbības projektos ir kļuvusi par jaunāko Fonda darbības jomu. Fonds kopumā ir iesaistījies 5 pārrobežu sadarbības projektu īstenošanā. Projekti aptver jomas, kas saistītas ar energoefektivitātes paaugstināšanu un atjaunojamo energoresursu izmantošanas veicināšanu, kā arī gliemju audzēšanu, apstrādi un izmantošanu komerciālos nolūkos Baltijas jūras reģionā.

2012. gadā Fonds strādāja pie finansēšanas nosacījumu un sadarbības shēmas izstrādes pārrobežu sadarbības projektu ieviešanas veicināšanai, nodrošinot priekšfinansējumu aizdevuma formā. Maijā tika noslēgts pirmais šāda veida aizdevuma līgums

2012. gadā Fonds noslēdza 7 jaunus aizdevuma līgumus ar kopējo aizdevuma apjomu ~ 1 miliona latu apmērā.

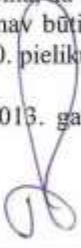
Fonda aktīvi 2012. gada beigās pārsniedza 4.8 miljonus latu un gadu Fonds noslēdza ar 3 070 latu lielu peļņu. Fonds neparedz īpašas izmaiņas darbībā un plāno uzturēt savus darbības apjomus iepriekšējo gadu līmenī.

Fonda Valde iesaka 2012. pārskata gada peļņu sadalīt sekojoši:

- saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" ieskaitīt valsts budžetā 90% no Fonda tīrās peļņas jeb 2 763 latus,
- starpību – 307 latus – ieskaitīt kontā "iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

Fonds aizvada jau deviņo gadu, kopš ieviesta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 standarta prasībām. 2012. gada 9. novembrī notika kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības audits, kas noslēdzās sekmīgi – bez neatbilstībām, kas apliecina, ka izveidotā sistēma darbojas veiksmīgi. Izstrādāto procedūru ievērošana nodrošina, ka Fonds savā darbībā nav būtiski atkarīgs no tādiem riskiem, kā cenas risks, kredītrisks, likviditātes risks un naudas plūsmas risks (20. pielikums).

Esam pārliecināti, ka 2013. gads Fondam un mūsu klientiem iezīmēsies ar arvien jaunām iespējām realizēt jaunus vides projektus.



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Aigars Lisovskis
Valdes loceklis

Rīga,
2013. gada 15. martā

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

VALSTS KAPITĀLA DAĻU TURĒTĀJA PĀRSTĀVIS UN VALDE

Finanšu pārskata parakstīšanas brīdī:

Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Dace Grūberte	Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis	2012. gada 29. augusts

Valdes locekļi

<i>Vārds, Uzvārds</i>	<i>Amats</i>	<i>Apstiprināšanas datums</i>
Ilze Puriņa	Valdes priekšsēdētāja	2004. gada 18. oktobris*
Askolds Kļaviņš	Valdes loceklis	2004. gada 18. oktobris*
Aigars Lisovskis	Valdes loceklis	2012. gada 27. augusts

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Vides investīciju fonds" dalībniekam

Tālr.: (+371) 6707 4100
Fakss: (+371) 6707 4103
www.deloitte.com/lv

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA "Vides investīciju fonds" 2012. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 21. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, 2012. 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. Finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī, veica cits revidents, kura 2010. gada 24. aprīļa atzinums bija bez iebildēm.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklātu informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Vides investīciju fonds" finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2012. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2012. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2013. gada 15. martā

Inguna Staša
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 145

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

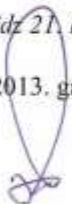
BILANCE

UZ 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRI

AKTĪVS		31.12.2012.	31.12.2011.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
<i>II. Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi	3	28 056	33 313
Kopā		28 056	33 313
<i>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	4	2 761 090	3 312 496
Atliktā nodokļa aktīvs	17	296	181
Kopā		2 761 386	3 312 677
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		2 789 442	3 345 990
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
<i>II. Debitori</i>			
Citi debitori	5	1 039 681	852 702
Nākamo periodu izmaksas	6	2 533	2 553
Kopā		1 042 214	855 255
<i>IV. Nauda un tās ekvivalenti</i>	7	927 069	571 829
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 969 283	1 427 084
KOPĀ AKTĪVS		4 758 725	4 773 074

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

Finanšu pārskatu 2013. gada 15. martā ir apstiprinājusi Valde.



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Aigars Lisočs
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"


BILANCE

UZ 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRI

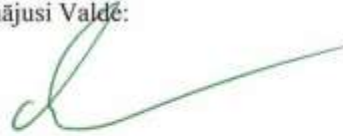
PASĪVS		31.12.2012.	31.12.2011.
	Pielikums	Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS</u>			
Pamatkapitāls	8	4 427 196	4 427 196
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		175 211	171 777
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		3 070	34 340
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 605 477	4 633 313
<u>KREDITORI</u>			
<i>Istermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	-	53 463
Citi aizņēmumi	11	22 740	22 740
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 395	4 314
Nākamo periodu ieņēmumi	12	104 047	36 258
Uzkrātās saistības	9	23 066	22 986
Kopā		153 248	139 761
KOPĀ KREDITORI		153 248	139 761
KOPĀ PASĪVS		4 758 725	4 773 074

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

Finanšu pārskatu 2013. gada 15. martā ir apstiprinājusi Valde:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Aigars Lisovskis
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

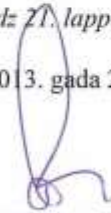
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

		01.01.2012. – 31.12.2012.	01.01.2011. – 31.12.2011.
	Pielikums	Ls	Ls
Procentu ieņēmumi	13	145 032	162 795
Procentu izmaksas	14	(642)	(1 934)
Bruto peļņa		144 390	160 861
Administrācijas izmaksas	15	(472 522)	(328 507)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	333 349	208 443
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		5 217	40 797
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	17	(2 262)	(5 538)
Pārējie nodokļi	17	115	(919)
Pārskata gada peļņa		3 070	34 340

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

Finanšu pārskatu 2013. gada 20. aprīlī ir apstiprinājusi Valde:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Aigars Līsovskis
 Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

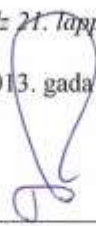
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31 DECEMBRĪ

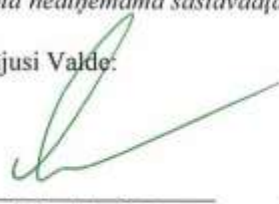
	Pamatkapitāls Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Uz 2010. gada 31. decembri	4 427 196	245 585	4 672 781
Dividendes	-	(73 808)	(73 808)
Pārskata gada peļņa	-	34 340	34 340
Uz 2011. gada 31. decembri	4 427 196	206 117	4 633 313
Dividendes	-	(30 906)	(30 906)
Pārskata gada peļņa	-	3 070	3 070
Uz 2012. gada 31. decembri	4 427 196	178 281	4 605 477

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

Finanšu pārskatu 2013. gada 15. martā ir apstiprinājusi Valde:



Ilze Puriņa
Valdes priekšsēdētāja



Askolds Kļaviņš
Valdes loceklis



Aigars Lisočskis
Valdes loceklis

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

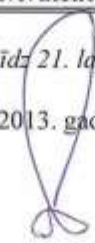
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

		01.01.2012. – 31.12.2012.	01.01.2011. – 31.12.2011.
	Pielikums	Ls	Ls
Pamatdarbības naudas plūsma			
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		5 217	40 797
Pamatlīdzekļu nolietojums	3	10 099	7 058
Procentu ieņēmumi	13	(145 032)	(162 795)
Procentu izdevumi		642	1 934
Naudas aizdevumu trešajām personām samazinājums/(palielinājums)		741 125	(341 938)
Saņemtie procenti		150 555	168 968
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā		762 606	(285 976)
Izmaiņas apgrozāmajā kapitālā			
Uzkrāto procentu ieņēmumu samazinājums		366	57
Citu apgrozāmo aktīvu pieaugums		(383 526)	(2 421)
Kreditoru pieaugums / (samazinājums)		72 721	(55 109)
Nauda pamatdarbības rezultātā		452 167	(343 449)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	18	(7 716)	(15 432)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		444 451	(358 881)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde	3	(4 842)	(29 485)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(4 842)	(29 485)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Dividendes		(30 906)	(73 808)
Aizņēmumu no kredītiestādēm (NEFCO) samazinājums		(53 463)	(53 161)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(84 369)	(126 969)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums)		355 240	(515 335)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada sākumā		571 829	1 087 164
Naudas un tās ekvivalentu atlikums gada beigās	7	927 069	571 829

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

Finanšu pārskatu 2013. gada 15. martā ir apstiprinājusi Valde:



 Ilze Puriņa
 Valdes priekšsēdētāja



 Askolds Kļaviņš
 Valdes loceklis



 Aigars Lisovskis
 Valdes loceklis

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. 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 saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumu". Šī finanšu pārskata sastādīšanā Sabiedrība ir izvēlējusies piemērot Latvijas grāmatvedības standartus. Galvenie principi, sagatavojot šo finanšu pārskatu, ir sekojoši:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmanto tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- novērtēšanu veic ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu;
 - ņem vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta;
 - aprēķina un ņem vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietver ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtē atsevišķi;
- katra pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norāda visus posteņus, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Var nenorādīt maznozīmīgus posteņus, kuri būtiski nemaina gada pārskatu, bet padara to pārāk detalizētu. Šajā gadījumā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā norādāmi apvienoti posteņi, bet to detalizējums sniedzams pielikumā;
- sabiedrības saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

(ii) **Aizdevumi un aizņēmumi.** Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radušies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

(iii) **Ieņēmumu atzīšana.** Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Fondam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam. Fonds neaprēķina procentus sliktajiem aizdevumiem. KPFI ieņēmumus, līdzfinansējumu attīstības sadarbības projektiem, komisijas maksu un citus ieņēmumus/ izdevumus uzskaita, kad tie ir nopelnīti/ radušies. Projekta finansētājs veic projekta izmaksu kontroli.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

(iv) **Darījumi ar saistītām personām.** Saistītās personas ir dalībnieks, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un sabiedrības, kuras augstākminētās personas kontrolē.

(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:

	31.12.2012.	31.12.2011.
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.

(vi) **Aplēšu izmantošana.** Sagatavojot finanšu pārskatu vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatos atspoguļotās summas un datus. Tādējādi faktiskie rezultāti varētu atšķirties no šīm aplēsēm.

(vii) **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem.** Vadība un valde ir apsvērusi riskus, nosakot uzkrājumus un iespējamās aizdevumu zaudējumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti saskaņā ar Latvijas grāmatvedības standartiem un atspoguļo iespējamās zaudējumus uz pārskata sastādīšanas datumu. Aizdevuma nodrošinājuma vērtība saistībā ar aizdevumu ir noteikta, balstoties uz aptuvenu tirgus vērtību un tiek ņemta vērā, nosakot nepieciešamās 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%
Datori un biroja tehnika	20%
Citi biroja aktīvi	30%–50%

Remontu un atjaunošanas izdevumus uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā datumā, kad izdevumi rodas. Visi aktīvi virs 50 latiem tiek kapitalizēti. Ieņēmumi un izdevumi no pamatlīdzekļu likvidācijas ir atspoguļoti pamatlīdzekļu likvidācijas periodā.

(ix) **Nauda un naudas ekvivalenti.** Bilancē atspoguļotā nauda un īstermiņa noguldījumi ietver naudu bankā un kasē un īstermiņa noguldījumus, kuru sākotnējais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

(x) **Dāvinājumi.** Dāvinājumus, kurus paredzēts izlietot viena gada laikā, iekļauj citos darbības ieņēmumos ar mērķi saskaņot ieņēmumus ar attiecīgiem izdevumiem, kurus paredzēts segt no līdzekļiem, kas saņemti kā dāvinājumi.

Dāvinātos pamatlīdzekļus uzskaita, balstoties uz ieņēmumu metodi. Ieņēmumus uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, lai kompensētu attiecīgo pamatlīdzekļu nolietojumu.

(xi) **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.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ**
2. pielikums – Galvenie uzskaites principi (turpinājums)

- (xii) **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. Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs tiek noteikts, 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.

- (xiii) **Notikumi pēc bilances datuma** Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības 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.
- (xiv) **Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumiem.** Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku izpeļņu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, papildus aprēķinot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

3. pielikums – Pārējie pamatlīdzekļi

	Datori un biroja iekārtas Ls	Mēbeles un biroja aprīkojums Ls	Kopā Ls
<i>Sākotnējā vērtība</i>			
Uz 2010. gada 31. decembri	30 671	17 707	48 378
Palielinājums	22 353	7 132	29 485
Norakstīts	(8 625)	-	(8 625)
Uz 2011. gada 31. decembri	44 399	24 839	69 238
Palielinājums	2 042	2 800	4 842
Norakstīts	(2 916)	(255)	(3 171)
Uz 2012. gada 31. decembri	43 525	27 384	70 909
<i>Uzkrātais nolietojums</i>			
Uz 2010. gada 31. decembri	20 410	17 082	37 492
Nolietojums par gadu	6 432	626	7 058
Norakstīts	(8 625)	-	(8 625)
Uz 2011. gada 31. decembri	18 217	17 708	35 925
Nolietojums par gadu	9 010	1 089	10 099
Norakstīts	(2 916)	(255)	(3 171)
Uz 2012. gada 31. decembri	24 311	18 542	42 853
<i>Atlikusī vērtība</i>			
Uz 2011. gada 31. decembri	26 182	7 131	33 313
Uz 2012. gada 31. decembri	19 214	8 842	28 056

2012. gada 31. decembrī pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību 27 384 latī (2011. gada 31. decembrī: 24 859 latī) ir pilnībā nolietoti, bet joprojām tiek izmantoti Sabiedrības saimnieciskajā darbībā.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

4. pielikums – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Ls		Ls	
<i>Termiņa analīze</i>				
Atmaksājami līdz vienam gadam (5. pielikums)	603 789		793 509	
Īstermiņa aizdevumi	603 789		793 509	
Atmaksājami no viena līdz pieciem gadiem	1 404 170		1 442 430	
Atmaksājami no pieciem līdz desmit gadiem	946 023		1 149 260	
Atmaksājami pēc desmit gadiem	440 897		750 806	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)		(30 000)	
Ilgtermiņa aizdevumi, neto	2 761 090		3 312 496	
Kopā, neto	3 364 879		4 106 005	
<i>Sektorālā analīze</i>				
Ūdens un notekūdeņu attīrīšana	2 619 413		3 452 254	
Videi draudzīga siltumapgāde	675 966		642 651	
Māju siltināšana	29 500		41 100	
Tīrākas tehnoloģijas un citi projekti	70 000		-	
Kopā	3 394 879		4 136 005	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)		(30 000)	
Kopā, neto	3 364 879		4 106 005	
<i>Klientu analīze</i>				
Pašvaldības	2 091 795		2 621 398	
Pašvaldību sabiedrības	1 233 084		1 514 607	
Nevalstiskās organizācijas	70 000		-	
Kopā	3 394 879		4 136 005	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)		(30 000)	
Kopā, neto	3 364 879		4 106 005	
	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Valūta	Ls	Valūta	Ls
<i>Valūtu analīze</i>				
Ls	3 394 879	3 394 879	4 082 908	4 082 908
EUR	-	-	75 550	53 097
Kopā	3 394 879		4 136 005	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30 000)		(30 000)	
Kopā, neto	3 364 879		4 106 005	
	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Skaitis	Ls	Skaitis	Ls
<i>Aizdevuma apjoma analīze (Ls)</i>				
līdz 5 000	17	33 542	17	46 221
5 000 – 10 000	25	184 324	20	158 479
10 000 – 100 000	67	2 016 180	80	2 350 865
virs 100 000	7	1 160 833	9	1 580 440
Kopā	116	3 394 879	126	4 136 005
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem		(30 000)		(30 000)
Kopā, neto	116	3 364 879	126	4 106 005

Uz 2012 un 2011 gada 31. decembri izsniegto aizdevumu termiņi nav kavēti. Informācij par nodrošinājuma veidiem ir sniegta 20 pielikumā.

Izsniegto aizdevumu procentu likmes bija robežās no 0.618% līdz 7.50%. Fonds izsniedz aizdevumus gan ar fiksētām, gan ar mainīgām aizdevuma procentu likmēm. Mainīgo aizdevuma procentu likmi nosaka reizi piecos gados atbilstoši situācijai finanšu tirgū, bet ne augstāk kā no valsts budžeta izsniedzamo aizdevumu procentu likmi.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

5. pielikums – Citi debitori

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Pārējie aizdevumi atmaksājami līdz vienam gadam (4. pielikums)	603 789	793 509
Depozīts latos	378 400	-
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem	31 545	38 820
Avansā samaksātie nodokļi (18. pielikums)	20 110	14 776
Drošības nauda par telpām	3 911	3 911
Avansā samaksātas dividendes	913	-
Uzkrātie procenti par noguldījumiem	744	-
Citi	269	1 686
Kopā	1 039 681	852 702

Depozīts tika noslēgts uz 6 mēnešiem ar beigu termiņu 2013. gada 26. marts un procentu likme ir 0.73%.

6. pielikums – Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Telpu noma	2 405	2 425
Apdrošināšana	128	128
Kopā	2 533	2 553

7. pielikums – Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Kase	28	17
Nauda bankā		
- norēķinu konts latos	886 518	528 814
- norēķinu konts eiro	39 989	42 336
- Visa Electron latos	534	662
Kopā	927 069	571 829

8. pielikums – Pamatkapitāls

Fonda pamatkapitāls uz 2012. gada 31. decembri ir 4 427 196 latu, un to veido 4 427 196 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 lats. Fonda pamatkapitāls ir pilnībā apmaksāts. Fonda vienīgais daļu īpašnieks un turētājs ir Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām", Fonds ieskaita valsts budžetā 90 procentus no Fonda tīrās peļņas.

9. pielikums – Uzkrātās saistības

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Uzkrājumi atvaļinājumiem	18 588	18 523
Uzkrājumi paredzamajām sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	4 478	4 463
Kopā	23 066	22 986

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. 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. Pārskata gadā aizņēmuma procentu likmes bija no 2.02014% līdz 2.70125%.

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	EUR	Ls	EUR	Ls
Atmaksājams gada laikā (<i>Aizņēmuma līgums I</i>)	-	-	75 550	53 097
Aprēķinātie procenti:				
- Aizņēmuma līgums I	-	-	521	366
Kopā īstermiņa saistības	-	-	76 071	53 463

11. pielikums – Citi aizņēmumi

2000. gada 24. oktobrī tika noslēgts Phare Finansēšanas Līgums LE9704.02.03 / 0001/ MAIN par 2 miljonu eiro izmantošanu. Finansējuma mērķis ir atbalstīt Vides kredītu shēmas darbību, kas ir izveidota zem Phares 1997. gada Finanšu Memoranduma starp Latvijas Valdību un Eiropas Savienības Komisijas Valsts Darbības Programma Latvijā 1997. gadā. Par līdzekļiem, kas saņemti saskaņā ar Phare Finansēšanas Līgumu, nav jāmaksā procenti. Projektu realizācijai saistībā ar Līgumu Fondam pārskaitītā summa bilancē ir atspoguļota 22 740 lati.

12. pielikums – Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums	76 378	36 258
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	27 669	-
Kopā	104 047	36 258

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPFI) finansējums

Saskaņā ar grozījumiem likumā "Par Latvijas Republikas dalību Kioto protokola elastīgajos mehānismos", kas stājās spēkā 2010. gada 3. martā, Fondam ir deleģētas vairākas funkcijas, kas ir saistītas ar Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansēto projektu īstenošanas uzraudzību. 2010. gada 9. jūnijā starp Fondu un Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju (VARAM) ir noslēgts Līgums par atsevišķu Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta deleģējuma funkciju īstenošanu. Papildus nerevidēta informācija par projektu ir atspoguļota 22. lapaspusē.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

13. pielikums – Procentu ieņēmumi

	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem klientiem	140 157	162 272
Procentu ieņēmumi no depozītiem bankā	4 875	523
Kopā	145 032	162 795

Procentu likme par depozītiem bankā par gadiem, kas noslēdzās 2012. un 2011. gada 31. decembrī, bija no 0.20% līdz 2.00%. Procentu likme izsniegtajiem aizdevumiem ir aprakstīta 4. pielikumā.

14. pielikums – Procentu izmaksas

Fondam ir procentu izdevumi saistībā ar NEFCO noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem (10. pielikums).

15. pielikums – Administrācijas izmaksas

	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	267 627	156 933
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64 576	37 799
Valdes atalgojums:		
- atalgojums par darbu	22 142	26 837
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 230	6 459
Nomas maksa un komunālie maksājumi	31 077	30 911
Komandējuma izdevumi	26 896	10 275
Pamatlīdzekļu nolietojums (3. pielikums)	10 099	7 058
Biroja un kancelejas izdevumi	6 496	6 823
Sakari	5 881	5 991
Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem	4 385	3 678
Juridiskie pakalpojumi	143	488
Uzkrājumu atvaļinājumiem izveidošanas izmaksas	80	7 992
Prezentācijas un reklāma	-	481
Citas administrācijas izmaksas	27 890	26 782
Kopā	472 522	328 507

Vidējais darbinieku skaits, neieskaitot Valdes locekļus, valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvi, par gadu, kas noslēdzās 2012. gada 31. decembrī bija 33 (par gadu kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī, bija 22).

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

16. pielikums – Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls
Kompensācija par KPFI ieviešanas uzraudzību funkciju veikšanu	323 202	208 443
Līdzfinansējums attīstības sadarbības projektiem	7 899	-
Valūtas kursu svārstības, neto	(719)	-
Citi ieņēmumi	2 967	-
Kopā	333 349	208 443

17. pielikums – Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Maksājamais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 262	5 538
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	(115)	919
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	2 147	6 457

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Pagaidu starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu un nodokļu grāmatvedībā	3 164	3 267
Uzkrājumi atvaļinājumiem	(3 460)	(3 448)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvi), neto	(296)	(181)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Peļņa pirms nodokļiem	5 217	40 797
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	783	6 120
Pastāvīgās atšķirības	1 364	337
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 147	6 457

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

18. pielikums – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa uz gada sākumu	14 134	4 240
Aprēķināts pārskata gada laikā	(2 262)	(5 538)
Samaksāts	7 716	15 432
Pārmaksa uz gada beigām	19 588	14 134
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		
Atlikums /(parāds) uz gada sākumu	-	(2)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(106)	84
Samaksāts	109	86
Pārmaksa/atlikums uz gada beigām	3	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		
Pārmaksa/(parāds) uz gada sākumu	43	(935)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(59 573)	(46 548)
Samaksāts	59 549	47 526
Pārmaksa uz gada beigām	19	43
<i>Darba ņēmēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa/(parāds) uz gada sākumu	16	(384)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(32 146)	(24 412)
Samaksāts	32 115	24 812
(Parāds)/pārmaksa uz gada beigām	(15)	16
<i>Darba devēja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		
Pārmaksa/(parāds) uz gada sākumu	1 030	(50)
Aprēķināts pārskata gada laikā	(70 400)	(53 462)
Samaksāts	70 332	54 542
Pārmaksa uz gada beigām	962	1 030

Nodokļu aktīvi un saistības bilancē atspoguļoti sekojoši:

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
Avansā pārskaitīti nodokļi (aktīvs)	20 557	15 223
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības)	(447)	(447)
Pārmaksa uz gada beigām	20 110	14 776

19. pielikums – Ārpusbilances posteņi

Juridiskās prasības. Uz finanšu pārskata izdošanas brīdi Fonds nebija iesaistīts nevienā juridiskā strīdā.

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
<i>Neizmantotie aizdevumi</i>		
Pašvaldību sabiedrības*	370 000	303 071
<i>Neizmantotā kredīta līnija</i>		
Aizņēmuma līgums III (NEFCO)	-	(3 514 020)

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

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ**

20. pielikums – Finanšu risku vadība

Fonda nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizdevumi, nauda un īstermiņa noguldījumi. Fonds saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Fondu, ir kredītrisks, tirgus cenu risks, likviditātes risks, procentu risks un valūtas risks.

Procentu likmju risks. Fonds nav pakļauts būtiskam 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, nepārtraukti uzraugot katru klientu individuāli, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

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

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

Likviditātes risks. Fonds kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī kontrolējot finansējamos projektus.

Valūtas risks. Fonds izsniedz kredītus/ saņem finansējumu tikai latos vai eiro. 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.

21. pielikums – Informācijas atklāšana par saistītām pusēm

Sabiedrībai ir darījumi ar citām sabiedrībām, kurās akciju turētājs ir Valsts. Lielākie darījumi ir ar VAS "Latvenergo", SIA "Lattelecom", SIA "Latvijas Mobilais Telefons" u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgām pušu pamatdarbībām.

22. pielikums – Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

SIA "VIDES INVESTĪCIJU FONDS"

NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZAS 2012. UN 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

NEREVIDĒTĀS FINANŠU INFORMĀCIJAS PIELIKUMS

Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansējums (KPFI)

Fonds nodrošināta šādu galveno uzdevumu izpildi:

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

	01.01.2012. – 31.12.2012. Ls	01.01.2011. – 31.12.2011. Ls
Personāla izmaksas:		
- atalgojums par darbu	216 916	132 978
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	52 255	32 034
Nomas maksa un komunālie maksājumi	27 195	15 248
Komandējuma izdevumi	8 875	4 913
Biroja un kancelejas izdevumi	2 542	3 447
Sakari	3 045	3 306
Nolietojums	3 859	1 950
Juridiskie pakalpojumi	-	439
Citas administrācijas izmaksas	8 515	14 128
Kopā	323 202	208 443
Valsts budžeta asignējumi	323 202	208 443
Peļņas vai zaudējumu pārskatā atspoguļots	-	-