

Valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių 1 priedas

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“ 2006 M. METŲ PUSMEČIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1.1.Pavadinimas	UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”	
1.2.Buveinė	K.KALINAUSKO 13, VILNIUS	
1.3.Telefono, fakso numeris, .El. paštas, Internetinės svetainės adresas	+370 5 2649730, +370 5 2649731 invest@parex.lt www.parex.lt	
1.4. Licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris	VĮK-007	
1.5.Valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta Internetinės svetainės adresas	2003 m. gruodžio 15 d. Vilniaus m.sav. Vilniaus m. K.Kalinausko g. 13 Įm.kodas:1182984	
2.Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita	2006 01 01 - 2006 06 30	
3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.).	www.parexinvest.lt K.Kalinausko g. 13 , Vilnius	
4.Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją	Prezidentas Rolandas Sungaila tel.+370 5 2649735, faksas .+370 5 2649731;	
4.1 už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodomi vardai, pavardės, pareigos, telefonų ir faksų numeriai);	Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 faksas .+370 5 2649731; Viceprezidentė Renata Bagavičienė tel.+370 5 2649733, faksas .+370 5 2649731.	
4.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodomi tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų ir faksų numeriai bei konsultanto atstovo vardas ir pavardė; pažymima, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodomos konsultantų atsakomybės ribos).	-	
5. Už ataskaitos parengimą atsakingų valdymo įmonės valdymo organų narių, darbuotojų ir bendrovės vadovo bei konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos valdymo įmonės ar jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų (pensijų fondų) veiklai. Prie šio patvirtinimo turi būti šiame punkte paminėtų asmenų parašų originalai.	Prezidentas Vyr.finansininkė Viceprezidentė	Rolandas Sungaila Danutė Griežienė Renata Bagavičienė

II. INFORMACIJA APIE VALDYMO ĮMONĖS KAPITALĄ, JOS VEIKLĄ IR IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS

6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas 6.1. ataskaitinio laikotarpio įstatinio kapitalo dydis ir struktūra;	2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) litų Vienintelis akcininkas AB “Parex banka” savo 2004 m. lapkričio 5 d. sprendimu nutarė padidinti įstatinį kapitalą papildomais įnašais 700000 Lt , išleidžiant 700000 naujų paprastų vardinių akcijų. AB “Parex banka” savo pirmumo teises įsigyti naujai išleidžiamas akcijas perleido akcinei bendrovei “Parex Asset Management”, įmonės kodas 40003577498, registruotos Basteja bulvaras 14, Rygoje, Latvijos Respublikoje. 2004 m. gruodžio mėn. 17 d. posėdyje Vertybinių popierių komisija leido A/S Parex Asset Management įsigyti naujai išleidžiamų akcijų paketą. Lėšos už pasirašytas valdymo įmonės į valdymo įmonės atsiskaitomąją sąskaitą pervestos 2004 m. gruodžio m. 30 d. Įregistruota Juridinių asmenų registre 2005 m. sausio mėn. 7 d.
6.2. Įmonės išleistų akcijų bendras skaičius, nominali vertė.	2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) paprastų vardinių akcijų . Vienos akcijos nominali vertė 1 (Vienas litas)
7. Skolinto kapitalo dalis (procentais) lyginant su nuosavu kapitalu	Nėra
8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį	Indėliai bankuose: 710850 litų iš jų - 310850 litų investuota į terminuotą indėlį AS Parex banka Rygoje, 408907 litai į Vyriausybės vertybinius popierius, 411822 litai į kitus skolos vertybinius popierius, 347397 litai į kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus.
9. Akcininkai: 9.1. Bendras akcininkų skaičius ;	Du Nuo 2003 m. gruodžio 15 d. – vienas, Nuo 2004 m. gruodžio 30 d - du
9.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, asmens kodai (nurodomi tik Komisijai pateikiamame ataskaitos egzemplioriuje), įmonių pavadinimai, rūšis, buveinė (adresas), Juridinių asmenų registro kodas, akcininkams nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais – atskirai nurodyti kiekvienam asmeniui nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų procentus ir balsų, priklausančių jam su kartu veikiančiais asmenimis, procentus	1) Akcinė bendrovė “Parex - Banka” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003074590, valdo 68,2 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo; 2) Akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 31,8 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo.
9.3. Valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo dalis (proc.).	Neturi

10. Valdymo įmonės klientai:

10.1. kolektyvinio investavimo subjektai (investicinės kintamojo kapitalo bendrovės, investiciniai fondai, riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektai):

Kolektyvinio investavimo subjekto tipas	Pavadinimas	Grynujų aktyvų suma	Grynujų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Akcijų fondas (neriboto platinimo)	Parex Baltijos jūros valtybių investicinis akcijų fondas	57467599.5	50301641.77	364	869194.73	755842.39
Iš viso:	-	57467599.5	50301641.77	364	869194.73	755842.39

10.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynujų aktyvų suma	Grynujų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Konservatyvaus investavimo	„Parex Pensija 1“	31085.6	21350.76	66	0	0
Aktyvaus investavimo	„Parex Pensija 2“	51212.52	34405.29	124	0	0
Savanoriško papildomo kaupimo	Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	44600.02	37880.25	54	134.21	134.21
Iš viso:		126898.14	93636.3	244	134.21	134.21

10.3. Informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenys, kurių investicijų portfeliai valdomi, pagrindinės individualių portfelių charakteristikos, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus)	Valdymo įmonė yra sudariusi dvi individualių portfelių valdymo sutartis. Šią paslaugą valdymo įmonė pradėjo teikti nuo š.m birželio mėnesio. Abu klientai – fiziniai asmenys. Bendras individualių portfelių dydis – 888 626 litai. Individualaus portfelio sudėtis - investicinių fondų investiciniai vienetai.
10.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą.	Fondų dalyvių asmeninių sąskaitų tvarkymo ir saugojimo funkcijos deleguotos Depozitoriumui AB Parex bankui.
11. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai, sutarčių pobūdis).	1) Tarpininkas – AB Parex bankas (K.Kalinausko 13, Vilnius), su kuriuo tarpininkavimo paslaugos yra aptartos depozitoriumo paslaugų teikimo sutartyse. 2) Tarpininkas – AS Parex banka Ryga, LV-1522, Smilšu 3.
12. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).	1) Tarpininkui AB Parex bankas išmokėta už tarpininkavimo paslaugas -4343,09 Lt. 2) AS Parex banka tarpininkavimo paslaugomis nesinaudojome.

IV. FINANSINĒ PADĒTIS

14. Buhalterinis balanss ir nebalansinių straipsnių ataskaita.	Buhalterinis balanss ir nebalansinių straipsnių ataskaita pateikta už laikotarpį nuo 2006 01 01 iki 2006 06 30 ataskaitinį laikotarpį bei palyginamieji duomenys su 2005 12 31 duomenimis.
15. Pelno (nuostolių) ataskaita.	Pelno (nuostolių) ataskaita pateikta už laikotarpį nuo 2006 01 01 iki 2006 06 30 ataskaitinį laikotarpį bei palyginamieji duomenys su 2005 06 30 duomenimis..
16. Pinigų srautų ataskaitas.	Pinigų srautų ataskaita pateikta už laikotarpį nuo 2006 01 01 iki 2006 06 30 ataskaitinį laikotarpį bei palyginamieji duomenys su 2005 06 30 duomenimis..
17. Aiškinamasis raštas.	Pateikiamas

V. BENDROVĒS ORGANAI

18. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins, AB Parex Banka Juridinio skyriaus investicijų klausimais viršininkas – valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>2) Zigurds Vaikulis - Akcinės bendrovės IPAS “Parex Asset Management” Rinkos tyrimo skyriaus vadovas, valdymo įmonės akcijų neturi.</p>
18.1. pavardės, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais)	<p>3) Karlis Purgailis - AB Parex Banka Iždo ir likvidumo valdymo skyriaus vadovo pavaduotojas, Akcinės bendrovės IPAS “Parex Asset Management” metodologijos skyriaus vadovas, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>4) Tatjana Kuvarina - AB Parex Banka Aktyvų-pasyvų valdymo grupės vadovė, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Iždo departamento direktorius, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>Valdybos nariai:1) pirmininkas - Rolandas Sungaila , valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>2) Danutė Griezienė, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>3) Renata Bagavičienė - valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>Prezidentas – Rolandas Sungaila, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>Vyr.finansininkė -Danutė Griezienė, valdymo įmonės akcijų neturi.</p>
18.2. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais);	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas - Igors Pronins:</p> <p>1. AB Parex- Banka Juridinio skyriaus viršininkas</p> <p>2. IPAS “Parex Asset management” atstovybės Maskvoje, Rusija - Stebėtojų tarybos narys.</p> <p>Valdo 4.76 % OOO „Skrastinš un Dzenis“ kapitalo reg. Nr.40003593295, Riga, Kramu iela2 , LV -1050</p> <p>Aksinės bendrovės “BF Serviss”, Latvija tarybos pirmininkas, valdo 25 procentus kapitalo.</p> <p>2) Zigurds Vaikulis - Akcinės bendrovės IPAS “Parex Asset Management” Rinkos tyrimo skyriaus vadovas.</p> <p>3) Karlis Purgailis - AB Parex Banka Iždo ir likvidumo valdymo skyriaus vadovo pavaduotojas, Akcinės bendrovės IPAS “Parex Asset Management” metodologijos skyriaus vadovas, AO „Latgales finansu un investiciju kompanija“ tarybos narys.</p> <p>4) Tatjana Kuvarina - AB Parex Banka Aktyvų-pasyvų valdymo grupės vadovė.</p> <p>5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Iždo departamento direktorius, AB Parex banko valdybos narys.</p> <p>Valdybos nariai:1) pirmininkas – Rolandas Sungaila.</p> <p>2) Danutė Griezienė, vyriausioji finansininkė.</p> <p>UAB Baltic News Vilnius – vyr.buhalterė.</p> <p>3) Renata Bagavičienė, viceprezidentė.</p>

18.3. Duomenys apie kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą.	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins 2005 04 01 – 2009 04 01</p> <p>2) Zigurds Vaikulis 2005 03 31 – 2009 03 31</p> <p>3) Karlis Purgailis 2005 03 31 – 2009 03 31</p> <p>4) Tatjana Kuvarina 2005 03 31 – 2009 03 31</p> <p>5) Skirmantas Jareckas 2005 03 31 – 2009 03 31</p> <p>Valdybos nariai: 1) pirmininkas-Rolnadas Sungaila 2006 03 03- 2010 03 03</p> <p>2) Renata Bagavičienė 2003 12 01 -2007 12 01</p> <p>3) Danutė Griežienė 2004 01 26 – 2008 01 26</p>
19. Vertybinių popierių komisijos pripažintus kvalifikacinius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai ir pavardės, gimimo metai, asmens kodai (nurodyti tik Komisijai pateikiamame ataskaitos egzemplioriuje), adresai, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikacinio sertifikato pavadinimas ir numeris.	<p>Vitalij Šostak, a/k 37908090231, išsilavinimas-aukštasis, tel. 2649739, faks.Nr. 2649731, v.sostak@parex.lt, fondų valdytojas.</p> <p>Patirtis vertybinių popierių srityje - nuo 2003-09 iki 2004-09 UAB FMĮ Baltijos veretybiniai popieriai, finansų analitikas, finansų makleris.</p> <p>Nuo 2004-09 iki 2006 03 - SEB Vilniaus bankas, Finansų rinkų departamentas, finansų makleris.</p> <p>Dalyvavo mokymuose „Aktyvus banko produktų pardavimas“</p> <p>2005m. balandžio 14 d. išlaikius egzaminą LR Vertybinių popierių komisijoje išduota generalinė finansų maklerio licenzija Nr. G069.</p>
20. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone: 20.1.valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys	<p>1) Akcinė bendrovė “Parex - Banka” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003074590, valdo 68,2 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Valdybos pirmininkas, Prezidentas Valerijus Karginis</p> <p>2) Akcinė bendrovė IPAS “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 31,8 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Valdybos pirmininkas – Roberts Idelsons</p>
20.2 jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus.	<p>Kontroliuojantis asmuo - 1) Akcinė bendrovė “Parex - Banka” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003074590, valdo 68,2 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo Vadovas (Prezidentas) – Valerijus Kargin.</p> <p>2) Akcinė bendrovė IPAS “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 31,8 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo Vadovas – Roberts Idelsons.</p>
21. Asmenų, susijusių su valdymo įmone (kaip ši sąvoka apibrėžta taisyklių 5.1 punkte), sudaryti sandoriai dėl kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų, kuriuos ji valdo, turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeliuose.	<p>1)Valdybos nariai: Renata Bagavičienė ir Danutė Griežienė yra sudariusios pensijų kaupimo sutartis Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fonde.</p> <p>3) AB Parex banka Ryga yra įsigijęs 291778,5182 investicinių vienetų Parex Baltijos jūros valstybių investiciniame akcijų fonde, AB Parex bankas Vilnius yra įsigijęs 6546,5057 investicinius vienetus šiame fonde.</p>

VI. ESMINIAI ĮVYKIAI VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE

22. Esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (asminių įvykių charakteristika, jų data laikotarpis).	Š. m. liepos 31 dieną bendrovės akcininkas IPAS „Parex Asset Management“ įsigijo bendrovės AS Parex banką, valdžiusios 68.2 procentus valdymo įmonės akcijų paketą ir tapo vieninteliu valdymo įmonės akcininku.
23. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie teisinius ir arbitražo procesus per ataskaitinį laikotarpį, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).	Nebuvo.

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“
Įmonės kodas 111829843, K.Kalinausko 13, Vilnius

2006 M. BIRŽELIO 30 D.
BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA

I. BALANSAS

(litas)

	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1.298.394	966.159
II.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS		-	-
III.	KITOS GAUTINOS SUMOS		116.750	252.269
IV.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		11.127	1.037
V.	PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		-	-
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai		-	-
V.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai		-	-
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		-	-
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
V.3.	Kiti vertybiniai popieriai		-	-
VI.	NE PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		1.168.126	1.009.855
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		820.729	652.850
VI.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai		408.907	435.715
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		411.822	217.135
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		-	-
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai		347.397	357.005
VII.	GARANTINĖS ĮMOKOS		-	-
VIII.	NEMATERIALUSIS TURTAS		13.239	9.401
VIII.1.	Plėtros darbai		-	-
VIII.2.	Prestižas		-	-
VIII.3.	Patentai, licencijos			152
VIII.4.	Programinė įranga		13.239	9.249
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
IX.	MATERIALUSIS TURTAS		148.681	78.223
IX.1.	Atsargos		21	20
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		148.660	78.203
IX.2.1.	Žemė		-	-
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
IX.2.3.	Mašinos ir įrengimai		-	-
IX.2.4.	Transporto priemonės		118.257	53.991
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		30.403	24.212
	TURTO IŠ VISO		2.756.317	2.316.944

I. BALANSAS (TĘSINYS)

(litas)

	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31
I.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
II.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		-	-
III.	IŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI		-	-
IV.	KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		218.411	118.038
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		32.524	-
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		54.509	30.945
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		125.183	52.970
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		6.195	34.123
V.	ATIDĖJIMAI		-	-
VI.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS		-	-
VII.	PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS		-	-
VIII.	KAPITALAS		2.200.000	2.200.000
VIII.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		2.200.000	2.200.000
VIII.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
VIII.3.	Savos akcijos (-)		-	-
IX.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
X.	REZERVAI		-	-
X.1.	Privalomasis		-	-
X.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
X.3.	Kiti rezervai		-	-
XI.	PERKAINOJIMO REZERVAI		-	-
XI.1.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas		-	-
XI.2.	Finansinio turto perkainojimo rezervas		-	-
XII.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		337.906	(1.094)
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		339.000	493.284
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.094)	(494.378)
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		2.756.317	2.316.944

II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI

(litas)

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31
I.	KLIENTŲ PINIGAI		3.946.222	3.152.613
II.	KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI		53.814.511	26.324.712
III.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ SĄSKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS		-	-
IV.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS		-	-
IV.1.	Palūkanų normos sutartys		-	-
IV.1.1.	Gautinos sumos		-	-
IV.1.2.	Mokėtinos sumos		-	-
IV.2.	Kiti		-	-
V.	SUTEIKTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR		-	-
VI.	GAUTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR		-	-
VII.	KITI NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-

Prezidentas

Rolandas Sungaila

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“
Įmonės kodas 111829843, K.Kalinausko 13, Vilnius

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA PAGAL
2006 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 06 30
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		855.726	140.519
I.1.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai pajamos		-	-
I.2.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai sąnaudos		-	-
I.3.	Pajamos iš klientų aptarnavimo veiklos		-	-
I.4.	Paslaugų teikimo klientams sąnaudos		-	-
I.5.	Valdymo pajamos	III.16	869.329	156.278
I.6.	Valdymo sąnaudos		13.603	15.759
I.7.	Prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		-	-
I.7.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)		-	-
I.7.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)		-	-
I.7.3.	Dividendai		-	-
I.7.4.	Palūkanos		-	-
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(14.280)	9.688
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)	III.2	(13.351)	-
II.1.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)		-	-
II.1.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)		(33.265)	-
II.1.3.	Dividendai		-	-
II.1.4.	Palūkanos		19.914	-
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)		420	-
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta		838	-
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos		418	-
II.3.	Palūkanos		(1.349)	9.688
II.3.1.	Pajamos		2.950	10.895
II.3.2.	Sąnaudos		4.299	1.207
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių		-	-

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (TĘSINYS)

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 06 30
III.	BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		841.446	150.207
IV.	KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
IV.1.	Kitos veiklos pajamos		-	-
IV.2.	Kitos veiklos sąnaudos		-	-
V.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		502.446	276.242
V.1.	Darbo užmokestis		287.256	141.671
V.2.	Socialinis draudimas		89.084	44.455
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.20	110.426	80.244
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija	III.4	15.680	9.872
VI.	ATIDĖJIMAI		-	-
VII.	PAGAUTĖ		-	-
XIII.	NETEKIMAI		-	-
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		339.000	(126.035)
X.	PELNO MOKESTIS		-	-
XI.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		339.000	(126.035)

Prezidentas _____

Rolandas Sungaila _____

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“

(Įmonės pavadinimas)

Įm.kodas 111829843, K.KALINAUSKO 13, VILNIUS

(Kodas, buveinės adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL

2006 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 06 30
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai		
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams		
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams		
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams		
I.5.	Gautos sumos už valdymą	1.004.492	85.151
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu	(15.430)	(11.983)
I.7.	Iš prekybos knygos		
I.7.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		
I.7.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos		
I.7.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
I.7.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
I.7.5.	Gauti dividendai		
I.7.6.	Gautos palūkanos		
I.7.7.	Sumokėtos palūkanos		
I.8.	Gautos paskolų palūkanos		
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos		
I.10.	Suteiktos paskolos		
I.11.	Susigrąžintos paskolos		
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis	(248.934)	(138.657)
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	(70.376)	(38.090)
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas	(107.939)	(46.681)
I.15.	Sumokėta mokesčių	(18.043)	(18.924)
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	736	

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 06 30
I.17.	Kitos pinigų išmokos	(11.815)	(9.905)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	532.691	(179.089)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1.	Iš ne prekybos knygos		
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	(198.708)	
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
II.1.5.	Gauti dividendai		
II.1.6.	Gautos palūkanos	30.779	8.250
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos	(4.310)	(996)
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos		
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	(28.217)	(7.974)
II.4.	Kitos pinigų įplaukos		
II.5.	Kitos pinigų išmokos		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(200.456)	(720)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)		
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.3.	Įsigyta savų akcijų		
III.4.	Išleista obligacijų		
III.5.	Supirktą obligacijų		
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų		
III.7.	Gautos paskolos		
III.8.	Grąžintos paskolos		
III.9.	Išmokėti dividendai		
III.10.	Sumokėtos palūkanos		
III.11.	Gautos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.12.	Grąžintos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.13.	Kitos pinigų įplaukos		
III.14.	Kitos pinigų išmokos		
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-	-
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 06 30
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	332.235	(179.809)
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	966.159	1.686.493
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1.298.394	1.506.684

Prezidentas
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Rolandas Sungaila
(Vardas ir pavardė)

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“
Įmonės kodas 111829843, K.Kalinausko 13, Vilnius
2006 metų pirmojo pusmečio finansinės atskaitomybės
Aiškinaamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie įmonę

UAB „Parex investicijų valdymas“ (toliau – „Įmonė“) buvo įsteigta 2003 m. gruodžio 15 d. Įmonės kodas 111829843, įregistravimo data – 2003 m. gruodžio 15 d.

Įmonės buveinė yra K.Kalinausko g. 13, Vilniuje. Pagrindinė įmonės veikla: valdyti investicinius fondus, investicines kintamojo kapitalo bendroves, kitų asmenų investicinių priemonių portfelius, papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondus, valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondus, riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektus, konsultuoti investavimo į investicines priemones klausimais bei saugoti ir tvarkyti fondų investicinius vienetus ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijas. Veiklos licencija Nr. VĮK-007 išduota Vertybinių popierių komisijos 2004 m. balandžio mėn. 22 d. sprendimu.

UAB „Parex investicijų valdymas“ priklauso PAREX finansinei grupei.

2006 m. birželio 30 d. įstatinis kapitalas buvo lygus 2.200.000 Lt. Įstatinį kapitalą sudaro 2.200.000 paprastų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. Įmonės akcininkai: „Parex banka“ (Latvija), valdantis 68,2 proc., ir „Parex Asset Management“ (Latvija), valdantis 31,8 proc. įstatinio Įmonės kapitalo.

2006 m. birželio mėn. 30 d. Įmonėje dirbo 12 darbuotojų (2005 m. birželio 30 d. – 6 darbuotojai).

2006 m. dukterinių ar asocijuotų įmonių UAB „Parex investicijų valdymas“ neturėjo.

UAB „Parex investicijų valdymas“ valdomų pensijų fondų depozitoriumas yra AB Parex bankas, kurio buveinė: K.Kalinausko 13, Vilnius, įmonės kodas –112021619.

Labiausiai 2006 m. pirmojo pusmečio finansinius rezultatus įtakojo Įmonės veikla, susijusi su investicinio fondo investicinių vienetų platinimu. 2006 m. Įmonė sudarė 2 Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų kaupimo sutartis.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Pagrindiniai principai

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2006 m. birželio 30 d. galiojusį LR Buhalterinės apskaitos įstatymą, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos apskaitos instituto, LR Vyriausybės 2004 m. sausio 13 d. nutarimu Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“ patvirtintą Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką, LR Vertybinių popierių komisijos 2005 m. rugpjūčio 25 d. nutarimo Nr. 1K-22 „Dėl valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių“ pakeitimo reikalavimus, bei kitus finansinę apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus.

Įmonė, tvarkydama finansinę apskaitą bei rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi tokiais pagrindiniais principais:

- *Įmonės principas.* Įmonė laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į finansinę atskaitomybę yra įtraukiamas tik šios įmonės turtas, nuosavas kapitalas, išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.
- *Atsargumo (konservatyvumo).* Vadovaudamasi šiuo principu, Įmonė apdairiai vykdo sprendimus dėl ūkinių operacijų, kurių rezultatai gali nepagrįstai padidinti Įmonės turtą ir pajamas, o sąnaudas arba išsipareigojimus – sumažinti.

- *Turinio, o ne formos pirmenybė.* Įmonės vykdomi sandoriai bei ūkinės operacijos į apskaitos registrus įtraukiami atsižvelgiant į jų esmę ir ekonominę realybę.
- *Reikšmingumo.* Finansinėse ataskaitose įmonė pateikia visą reikšmingą informaciją apie savo veiklą t. y. ataskaitos vartotojai gali vadovautis šia informacija teisingų ekonominių sprendimų priėmimui.
- *Veiklos tęstinumo.* Įmonė rengia finansines ataskaitas remdamasi prielaida, kad jos veikla tęsis pakankamai ilgai ir likviduoti šią įmonę neketinama.
- *Apskaitos pastovumo.* Siekiant užtikrinti duomenų palyginamumo principą, įmonė neketina keisti apskaitos metodikos ataskaitinio laikotarpio eigoje. Keičiant apskaitos metodiką, įmonė aiškinamajame rašte nurodo šių pasikeitimų esmę bei pateikia duomenis apie finansinius rezultatus, jei būtų taikomi seni apskaitos metodai.
- *Kaupimo.* Veiklos operacijų rezultatai pripažįstami apskaitoje tuomet, kada jie įvyko (ne pinigų gavimo ar išleidimo momentu), ir parodomi to laikotarpio finansinėse ataskaitose.
- Pateikdama informaciją apie savo veiklą, įmonė vadovaujasi *informacijos suprantamumo, svarbumo bei patikimumo principais*. Pateikta informacija turi būti teisinga, išsami bei be reikšmingų klaidų.
- *Palyginamumo principas.* Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Be to vadovaujantis šiuo principu, finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad finansinės informacijos vartotojai galėtų palyginti jas su įmonės kitų ataskaitinių laikotarpių ir kitų įmonių pateikiama informacija bei įvertinti įmonės finansinės būklės pokyčius.

Apskaita yra tvarkoma ir šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

2. Investicijų ir nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetų apskaita

Tokios investicijos pirminio pripažinimo momentu registruojamos apskaitoje įsigijimo verte ir priskiriamos ne prekybos knygai. Vėliau investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą, ir balanse pateikiamos tikrąja verte, pasikeitimą apskaitant finansinio turto perkainojimo rezerve nuosavame kapitale. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol išaikvojamas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos ir nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetų priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

3. Investicijų ir skolos vertybinius popierius apskaita

Investicijos ir skolos vertybinius popierius pirminio pripažinimo metu registruojamos apskaitoje įsigijimo verte ir priskiriamos ne prekybos knygai. Vėliau šios investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje vertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į rinkos kainą ir balanse pateikiama tikroji jų vertė, o pasikeitimas apskaitomas perkainojimo rezerve nuosavame kapitale. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol išaikvojamas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos ir skolos vertybinius popierius priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

Skolos vertybinių popierių palūkanų pajamos yra apskaitomos kaip ataskaitinio laikotarpio palūkanų pajamos.

4. Indėlių kredito įstaigose apskaita

Indėliai kredito įstaigose apskaitomi nominalia verte, kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

5. Gautinų sumų apskaita

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentams priskiriami trumpalaikiai indėliai bei pinigų rinkos priemonės.

7. Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką – 3 metus.

8. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Įmonės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 litų.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Ilgalaikiam materialiam turtui taikomos šios nusidėvėjimo normos:

Kompiuterinė įranga	3 metai
Transporto priemonės	10 metų
Baldai	6 metai
Kitas turtas	4 metai

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

9. Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas apskaitomas pagal Įmonės įstatus. Rezervai sudaromi paskirstant ataskaitinių metų pelną visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, laikantis LR įstatymų, poįstatyminių aktų bei Įmonės įstatų. Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, įmonės kasmet privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. Įmonės įstatinio kapitalo. Privalomas rezervas gali būti panaudotas Įmonės nuostoliams dengti.

10. Valdymo pajamos ir sąnaudos

Valdymo pajamos iš įmokos mokesčio yra priskaičiuojamos tą dieną, kada Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba perveda lėšas į pensijų fondų sąskaitas arba Savanoriško papildomo pensijų kaupimo fondo dalyvis perveda lėšas į savo asmeninę pensijų kaupimo sąskaitą. Investicinio fondo platinimo mokesčio pajamos priskaičiuojamos tą dieną, kai klientas perveda lėšas į investicinio fondo sąskaitą.

Valdymo pajamos iš turto mokesčio yra skaičiuojamos kiekvieną darbo dieną nuo vidutinės metinės investicinio ir pensijų fondų grynųjų aktyvų vertės.

Valdymo sąnaudos (komisiniai mokesčiai) į apskaitą įtraukiamos tuo metu, kai patiriamos.

11. Investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Investicijų realizuotas pelnas ir nuostolis pripažįstami tuo laikotarpiu, kuriuo investicijos buvo realizuotos. Investicijų realizuotu pelnu pripažįstamas teigiamas skirtumas tarp įsigijimo ir realizavimo vertės, o perleidimo nuostoliu - neigiamas skirtumas.

Ne prekybos knygos vertybinių popierių vertės padidėjimas fiksuojamas perkainojimo rezerve. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol išekvojamas perkainojimo rezervas. Visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Kai anksčiau nukainotų vertybinių popierių vertė, kurios sumažėjimas pripažintas sąnaudomis, vėl kyla, šis padidėjimas pripažįstamas

pajamomis iki tokio lygio, iki kurio buvo nurašyta į sąnaudas. Tolimesnis padidėjimas pripažįstamas kaip finansinio turto perkainavimo rezervas akcininkų nuosavybėje.

12. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

13. Mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis apskaičiuojamas pagal LR mokesčių įstatymų reikalavimus.

2005 m. ir 2004 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigalioja LR laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, greta įmonių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokestiniais metais įmonės turės mokėti papildomą 4 proc. mokestį, apskaičiuotą remiantis pelno mokesčio principais, o nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3 proc. mokestį. Po 2007 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas išliks standartinis, t.y. 15 proc.

Mokestinis nuostolis gali būti keliamas 5 metus, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 3 metus ir padengiamas tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek įmonės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

14. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

Rengiant finansinę atskaitomybę, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

15. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

16. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Gautinos sumos

(litas)

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	252.269	116.750	(252.269)	116.750
Suteikti avansai	-	-	-	-
Iš investicinio fondo gautinas platinimo ir valdymo mokestis	251.533	116.371	(251.533)	116.371
Kitos gautinos sumos	736	379	(736)	379
Iš viso	252.269	116.750	(252.269)	116.750

2 pastaba. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis

(litas)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Prekybos knygų vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Ne prekybos knygų vertybiniai popieriai						
Skolos vertybiniai popieriai	652.850	198.708	-	20.252	(51.081)	820.729
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	435.715	-	-	9.902	(36.710)	408.907
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	217.135	198.708	-	10.350	(14.371)	411.822
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	357.005	-	-	16.753	(26.361)	347.397
Iš viso	1.009.855	198.708	-	37.005	(77.442)	1.168.126

Kitus vertybinius popierius sudaro investicijos į Parex Austumeiropas Sabalasetais fondo investicinius vienetus (219.576 Lt) ir Parex Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicinius vienetus (127.821 Lt).

Grynasis investicijų portfelio vertės sumažėjimas, lygus 14.280 Lt, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

3 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones per 2006 m. pirmąjį pusmetį Įmonė neturėjo.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Pavadinimas	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	53.991	24.212	78.203	9.401
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	56.780	46.492	103.272	17.870
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	68.192	14.657	82.849	7.127
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	124.972	61.149	186.121	24.997
Perkainojimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:				
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2.789	22.280	25.069	8.469
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	3.926	8.466	12.392	3.289
atkuriantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	6.715	30.746	37.461	11.758
Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų vertės sumažėjimas atkuriantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	118.257	30.403	148.660	13.239

5 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Iš viso
Einamųjų mokesčių įsipareigojimai	-	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	38.322	16.187	-	-	54.509
Mokėtina suma auditui	32.524	-	-	-	32.524
Mokėtina suma tarpininkams ir platintojams	185	-	-	-	185
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	5.500	16.940	102.743	-	125.183
Kiti įsipareigojimai	6.010	-	-	-	6.010
Iš viso	82.541	33.127	102.743	-	218.411

6 pastaba. Išleisti skolos vertybiniai popieriai

Įmonė neturėjo išleidusi skolos vertybinių popierių.

7 pastaba. Atidėjimai

Įmonėje atidėjimai nebuvo formuojami.

8 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Įmonė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

9 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

Įmonėje subordinuotų paskolų nebuvo.

10 pastaba. Kapitalas

2006 m. birželio 30 d. Įmonės kapitalas sudarė 2.200.000 Lt (žr. I Bendroji dalis).

11 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Įmonėje išvestinės finansinės priemonės nebuvo naudojamos.

12 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

Įmonei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

13 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2006 m. birželio 30 d. Įmonės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai – 53.814.511 Lt ir klientų pinigai – 3.946.222 Lt.

14 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
Vadovams	155.537	56.427	-
kitiems susijusiems asmenims			-
Įmonės suteiktos paskolos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims			-
Gautos paskolos:			
iš vadovų	-	-	-
iš kitų susijusių asmenų			-
Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims			-
Įmonės vardu suteiktų garantijų sumos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims			-
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims			-
Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
vadovų	-	-	-
kitų susijusių asmenų			-
Parduotas turtas:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims			-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	-

*Vadovams priskiriami prezidentas ir valdybos nariai.

15 pastaba. Įvykiai po balanso sudarymo datos

LR Vertybinių popierių komisija leido bendrovei IPAS „Parex Asset Management“ įsigyti iš Įmonės akcininko AS Parex banka jo valdomą įstatinio kapitalo dalį (68,2 procentus). Š.m liepos 31 dieną bendrovė IPAS „Parex Asset Management“ apmokėjo už akcijų įsigijimą ir tapo vieninteliu Įmonės akcininku.

16 pastaba. Valdymo pajamos

2006 m. Pirmojo pusmečio Įmonės valdymo pajamas sudarė fondų valdymo mokestis, lygus 498.276 Lt, ir platinimo bei įmokų mokesčiai – 371.053 Lt. Viso – 869329 Lt.

17 pastaba. Kitos veiklos pelnas (nuostolis)

Per 2006 m. pirmąjį pusmetį kitos veiklos pelno (nuostolių) Įmonėje nebuvo.

18 pastaba. Ypatingieji straipsniai

Įmonė nepatyrė ypatingųjų pajamų ir sąnaudų.

19 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2006 m.	2005 m.
Pinigai AB Parex bankas	587.544	592.371
Pinigai AB bankas „Nord/LB Lietuva“	-	4.313
Terminuotas indėlis AS Parex banka (Latvija)	310.850	-
Terminuotas indėlis AB Parex bankas	150.000	300.000
Terminuotas indėlis AB bankas „Nord/LB Lietuva“	-	200.000
Terminuotas indėlis AB SEB Vilniaus Bankas	-	200.000
Terminuotas indėlis AB bankas Hansabankas	-	200.000
Investicija į Parex Baltijos Jūros valstybių investicinį akcijų fondą	-	10.000
Terminuotas indėlis AB „Šiaulių bankas“	250.000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso	1.298.394	1.506.684

20 pastaba. Veiklos sąnaudos

	2006 m.	2005 m.
Pašto ir ryšių sąnaudos	10.453	17.302
Mokesčiai	31.858	22.720
Nuomos sąnaudos	18.301	11.219
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	33.458	14.456
Kanceliarinės sąnaudos	10.449	5.813
Kita	5.907	8.734
Veiklos sąnaudos, iš viso	110.426	80.244

Prezidentas _____

Rolandas Sungaila