

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“ 2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1.1.Pavadinimas	UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”	
1.2.Buveinė	K.KALINAUSKO 13, VILNIUS	
1.3.Telefono, fakso numeris, .EI. 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. Gynėjų g. 16 Įm.kodas:1182984	
2.Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita	2008 01 01 - 2008 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 Gynėjų g. 16 , 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);	Viceprezidentė Renata Bagavičienė tel.+370 5 2649733, faksas +370 5 2649731; Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 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	Rolandas Sungaila
	Viceprezidentė	Renata Bagavičienė
	Vyr.finansininkė	Danutė Griežienė

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

<p>6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas</p> <p>6.1. įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutinius trejus metus bei atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos;</p>	<p>2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) litų</p> <p>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.</p> <p>AB "Parex banka" savo pirmumo teises įsigyti naujai išleidžiamas akcijas perleido investicijų valdymo akcinei bendrovei "Parex Asset Management", įmonės kodas 40003577498, registruotos Basteja bulvaras 14, Rygoje, Latvijos Respublikoje.</p> <p>2004 m. gruodžio mėn. 17 d. posėdyje Vertybinių popierių komisija leido A/S Parex Asset Management įsigyti naujai išleidžiamų akcijų paketą.</p> <p>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.</p> <p>2006 m. liepos 31 dieną AB "Parex banka" perleido jos valdomą akcijų skaičių bendrovei IPAS "Parex Asset Management", kuri tapo vieninteliu akcininku valdančiu 100 procentų valdymo įmonės kapitalo.</p>
<p>6.2. Įmonės išleistų akcijų bendras skaičius, nominali vertė, suteikiamos teisės</p>	<p>2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) paprastų vardinių akcijų .</p> <p>Vienos akcijos nominali vertė 1 (Vienas litas)</p>
<p>7. Skolinto kapitalo dalis (procentais) lyginant su nuosavu kapitalu</p>	<p>Nėra</p>
<p>8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį</p>	<p>Investicijos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 409331 litas terminuotas indėlis Danske banke A/S; - 458300 litų terminuoti indėliui AB Šiaulių banke; - 196182 litai LR Vyriausybės obligacijos; - 695565 litai finansų įmonių skolos vertybiniai popieriai; - 392318 litų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai.
<p>9. Akcininkai:</p> <p>9.1. Bendras akcininkų skaičius ;</p>	<p>Nuo 2006 m. Liepos 31 d. – vienas.</p>
<p>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</p>	<p>1) Investicijų valdymo akcinė bendrovė "Parex Asset Management" Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 100 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo.</p>
<p>9.3. Valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo dalis (proc.).</p>	<p>Neturi</p>

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	27153282,16	40736685,31	1254	417499,36	368772,36
Iš viso:	-	27153282,16	40736685,31	1254	417499,36	368772,36

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
Konservatyvaus investavimo	„Parex Pensija 1“	144747,25	120226,19	72	0	0
Aktyvaus investavimo	„Parex Pensija 2“	591935,05	489845,45	245	0	0
Savadoriško papildomo kaupimo	Parex papildomo savadoriško pensijų kaupimo fondas	165457,36	153371,69	87	0	0
Iš viso:		902139,66	763443,33	404	0	0

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 devyniasdešimt devynias individualių portfelių valdymo sutartis. Šią paslaugą valdymo įmonė pradėjo teikti nuo 2006 m birželio mėnesio. Aštuoniasdešimt šeši klientai – fiziniai asmenys, trylika – juridiniai asmenys. Bendras individualių portfelių dydis – 66.173.764,29 litai. Individualaus portfelio sudėtis - investicinių fondų investiciniai vienetai, piniginės lėšos ir išvestinės finansinės priemonės.
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 - 6547 Lt. 2) AS Parex banka už tarpininkavimo paslaugas išmokėta- 115889,12 litų.

III. INVESTICINĖ VEIKLA

13. Investicijų portfelio sudėtis (nurodyti finansinių metų pabaigoje turimų investicijų portfelį).

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente (%)	Dalis portfelyje %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai										
Iš viso:										
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis portfelėje (%)
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą										
Vyriausybės VP	LT	LT0000607046	1944	194400	219954,27	113,15	196181,65	5,10%	2010.02.11	6,46
LHZB Kilu Zimes	LV	LV0000800340	570	196809,6	198707,6	348,61	199534,93	4,59375%	2012.02.15	6,57
Baltikums As Akciju Komercbanka	LV	LV0000800407	623	215109,44	215201,74	345,43	222214,45	7,857%	2010.02.02	7,31
Paritate Bankas Hipoteku kilu zimes	LV	LV0000800464	430	148470,4	148500,38	345,35	149661,58	6,50%	2010.05.15	4,93
Paritate Bankas Hipoteku kilu zimes	LV	LV0000800381	350	120848	122122,77	348,92	121154,51	6,50%	2011.12.15	3,99
Iš viso:	-	-	3917	-	904486,76	-	888747,12	-	-	29,25
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išleidžiami nauji skolos vertybiniai popieriai										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	Bendra rinkos vertė	Šaltinis, pagal kurio duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS aktyvų dalis, investuota į kitus KIS (%)	Dalis portfelyje (%)
Kolektyvinių investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 40 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)										
Parex Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas	LT	LT0000950008	914,7014	UAB "Parex investicijų valdymas"	120000	131,1904	135469,47	Lietuva www.parexinvest.lt	-	4,46
Parex Austrumeiropas Sabalansetais fonds	LV	LV000040174	5344	AS "Parex ieguldijumu parvaldes sabiedriba"	219989,61	41,1657	256848,54	www.parex.lv	-	8,45
Iš viso:	-	-	6258,701	-	339989,61	172,3561	392318,01	-	-	12,91
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)										
Iš viso:										
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis (vnt.)	Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis portfelyje (%)
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Kitos pinigų rinkos priemonės										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso pinigų rinkos priemonių:										
Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis			Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis portfelėje (%)
Indėliai kredito įstaigose										
AB Šiaulių bankas	LT			LTL			253.255	5,5	2008.07.05	8,33
AB Šiaulių bankas	LT			LTL			205.053	6	2008.09.13	6,75
Danske bankas A/S	LT			LTL			409.331	5,1	2008.07.17	13,47
Iš viso:							867.639			28,55
Priemonės pavadinimas	Emi-tento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis portfelėje (%)
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitos išvestinės investicinės priemonės										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis portfelėje (%)
Pinigai										
Parex bankas (einamoji sąskaita)		LT		EUR			497831			16,38
Parex bankas (einamoji sąskaita)		LT		LTL			392016			12,90
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	889847	-	-	29,29
Pavadinimas		Trumpas apibūdinimas			Bendra vertė		Paskirtis		Dalis portfelėje (%)	
Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 36 str. 1 d.										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. FINANSINĖ PADĖTIS

14. Buhalterinis balansas ir nebalansinių straipsnių ataskaita;

33-iojo verslo apskaitos standarto „Finansų maklerio
įmonių ir valdymo įmonių finansinė atskaitomybė“
1 priedas

UAB “PAREX INVESTICINIŲ VALDYMAS”

(įmonės pavadinimas)

Įm.kodas 111829843, K.Kalinausko g. 13, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

BALANSAS

2008 01 01 – 2008 06 30

LTL

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

	TURTAS	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai 2008 06 30	Praėję Finansiniai metai 2007 12 31	Praėję finansiniai metai 2006 12 31
A.	TURTAS		3.684.330	4.092.236	3.112.756
I.	Pinigai	18	1.757.486	1.967.133	1.463.937
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai		0	0	0
II.1.	Iždo vekseliai				
II.2.	Kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms		0	0	0
III.1.	Iki pareikalavimo				
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai				
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams		0	0	0
V.	Kitos gautinos sumos	1	154.163	275.690	252.492
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		104.957	134.277	101.940
V.2.	Sukauptos pajamos		49.206	141.413	150552
V.3.	Kitos gautinos sumos				
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2	888.747	1.136.401	817.266
VI.1.	Išleisti kitų įmonių		692.565	934.344	410.567
VI.1.1.	Obligacijos		692.565	934.344	410.567
VI.1.2.	Vekseliai				
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų		196.182	202.057	406.699
VI.2.1.	Obligacijos		196.182	202.057	406.699
VI.2.2.	Vekseliai				
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2	392.318	422.843	401.763
VII.1.	Akcijos (pajai)				
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų				
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai		392.318	422.843	401.763
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai				
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones		0	0	0
VIII.1.	Investicijos į finansų įstaigas				
VIII.2.	Investicijos į kitas asocijuotas įmones				
IX.	Investicijos į dukterines įmones		0	0	0
IX.1.	Investicijos į finansų įstaigas				
IX.2.	Investicijos į kitas dukterines įmones				
X.	MATERIALUSIS TURTAS	4	288.111	139.975	141.540
X.1.	Žemė				
X.2.	Pastatai				
X.3.	Kitas materialusis turtas		288.111	139.975	141.540
X.3.1.	Transporto priemonės		93.463	99.661	112.058
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai				
X.3.3.	Investicinis turtas				
X.3.4.	Atsargos		361	111	163
X.3.5.	Kitas materialusis turtas		194.287	40.203	29.319
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	7.721	7.455	10.875
XI.1.	Prestižas				
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas		7721	7455	10875
XI.2.1.	Plėtros darbai				
XI.2.2.	Licencijos		58	85	0
XI.2.3.	Programinė įranga		7.663	7.370	10.875
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas				
XII.	KITAS TURTAS		195.784	142.739	24.883
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		14663	17335	
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		181.121	125.404	24.883
XII.3.	Kitas turtas				
	TURTO IŠ VISO:		3.684.330	4.092.236	3.112.756

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai 2008 06 30	Praėję	Praėję
				Finansiniai metai	finansiniai
				2007 12 31	metai 2006 12 31
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		438.270	424.449	333.031
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	5	82330	93728	114188
I.1.	Iki pareikalavimo				
I.2.	Su nustatytu gražinimo arba įspėjimo terminu		82330	93728	114188
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		0	0	0
II.1.	Iki pareikalavimo				
II.2.	Su nustatytu gražinimo arba įspėjimo terminu				
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai				
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	5	355.940	330.721	218.843
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		92.354	150.048	142780
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai				
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		122.034	73.929	58.203
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos				
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		141.552	106.744	17.860
V.	Atidėjiniai				
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai				
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		3.246.060	3.667.787	2.779.725
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	10	2.200.000	2.200.000	2.200.000
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)				
III.	Akcijų priedai				
IV.	Savos akcijos (-)				
V.	Rezervai		73.400	29.000	0
V.1.	Privalomasis		73.400	29000	
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
V.3.	Kiti rezervai				
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		972.660	1.438.787	579.725
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1.334.417	550.725	-1.094
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-361.757	888.062	580.819
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		3.684.330	4.092.236	3.112.756

NEBALANSINĖ ATASKAITA

	Nebalansiniai straipsniai	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai 2008 06 30	Praėję	Praėję
				Finansiniai metai	finansiniai
				2007 12 31	metai 2006 12 31
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai				
II.	Valdomas klientų turtas	13	94.300.186	152.964.022	111.857.262
II.1.1.	Klientų pinigai		20.009.786	15.658.140	3883274
II.1.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		74.290.400	137.305.876	107.593.988
II.1.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		0	6	380000
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai		87490		

15 Pelno (nuostolio) ataskaita;

33-iojo verslo apskaitos standarto
„Finansų maklerio įmonių ir valdymo
įmonių finansinė atskaitomybė“
2 priedas

UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”
(įmonės pavadinimas)
Įm.kodas 111829843 K.Kalinausko g. 13, Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2007..m...birželio mėn. 30 d.

2008 01 01 – 2008 06 30

LTL

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Finansiniai metai 2008 06 30	Praėję finansiniai metai 2007 06 30	Praėję finansiniai metai 2006 06 30
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	15	658483	1331259	156.278
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		4.007	75.109	15.759
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių		0	0	0
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių				
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones				
III.3.	Investicijų į dukterines įmones				
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		70.974	51.652	10.895
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių		31.284	19.935	
IV.2.	Suteiktų paskolų				
IV.3.	Kitos		39.690	31.717	10.895
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		3.260	12.764	1.207
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių				
V.2.	Gautų paskolų				
V.3.	Kitos		3.260	12.764	1.207
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		-4941	-454	0
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		-4941	-454	
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta				
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų				
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	19	1.052.125	802.410	276.242
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo				
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		-26.881	26.045	0
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo				
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo		-26.881	26.045	
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		0	0	0
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas				
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
XI.	Atidėjinių sąnaudos				
XII.	Kitos veiklos pajamos				
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos				
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-361.757	518.219	-126.035
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos				
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos				
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-361.757	518.219	-126.035
XVIII	Pelno mokestis				
XIX.	Kiti mokesčiai				
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-361.757	518.219	-126.035

16. Pinigų srautų ataskaita

**33-iojo verslo apskaitos standarto
„Finansų maklerio įmonių ir valdymo
įmonių finansinė atskaitomybė“
3 priedas**

UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”

(įmonės pavadinimas)

Įm.kodas 111829843 K.Kalinausko g. 13, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2008 m birželio mėn. 30 d.

2008 01 01 – 2008 06 30

LTL

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pa- sta- bos Nr.	Finansiniai metai 2008 06 30	Praėję finansiniai metai 2007 06 30	Praėję finansiniai metai 2006 06 30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
I.1.	gauti komisiniai		820.140	1.159.750	1.004.492
I.2.	sumokėti komisiniai		-2.558	-75.167	-15.430
I.3.	už kitas paslaugas gautos sumos				
I.4.	už kitas paslaugas sumokėtos sumos		-495.611	-164.410	-107.939
I.5.	vertybinių popierių įsigijimas				
I.6.	vertybinių popierių perleidimas				
I.7.	gauti dividendai				
I.8.	sumokėti dividendai				
I.9.	gautos palūkanos				
I.10.	sumokėtos palūkanos		-951	-2.489	-4.310
I.11.	pinigų išmokos darbuotojams		-490.724	-382.094	-248.934
I.12.	sumokėti mokesčiai		-137.130	-148.965	-88.419
I.13.	kitos pagrindinės veiklos pinigų įplaukos		9655		736
I.14.	kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos			-4.165	-11.815
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		-297.179	382.460	528.381
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai				
II.1.	vertybinių popierių įsigijimas			-363.672	-198.708
II.2.	vertybinių popierių perleidimas		238.243	386.559	
II.3.	gauti dividendai				
II.4.	gautos palūkanos		74.621	93.504	30.779
II.5.	ilgalaikio turto įsigijimas		-132.903	-14.708	-28.217
II.6.	ilgalaikio turto perleidimas				
II.7.	suteiktos paskolos				
II.8.	susigrąžintos paskolos				
II.9.	kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos				
II.10.	kitos investicinės veiklos pinigų išmokos				
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		179.961	101.683	-196.146
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai				
III.1.	akcijų išleidimas				
III.2.	akcijų supirkimas				
III.3.	kitų vertybinių popierių išleidimas				
III.4.	kitų vertybinių popierių supirkimas				
III.5.	gautos paskolos				
III.6.	grąžintos paskolos				
III.7.	išmokos už lizingą (finansinę nuomą)				
III.8.	sumokėti dividendai				
III.9.	sumokėtos palūkanos				
III.10.	gautos sumos pagal subordinuotus				
	įsipareigojimus				
III.11.	sumokėtos sumos už subordinuotus				
	įsipareigojimus				
III.12.	kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos				
III.13.	kitos finansinės veiklos pinigų išmokos				
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>				
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai				
IV.1.	ypatingųjų straipsnių pinigų srautų				
	padidėjimas				
IV.2.	ypatingųjų straipsnių pinigų srautų				
	sumažėjimas				
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų				
	pinigų likučiui				
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas		-209.647	484.143	332.235
	(sumažėjimas)				
VII.	Pinigai laikotarpio pradžioje		1.967.133	1.463.937	966.159
VIII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje		1.757.486	1.948.080	1.298.394

17. Aiškinamasis raštas.

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

2008 metų pirmojo pusmečio atskaitomybės

Aiškinamasis 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 Gynėjų g. 16, 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.

2004 m. Įmonės akcininkas „Parex banka“ (Latvija) nusprendė padidinti Įmonės įstatinį kapitalą 700.000 Lt. Įstatinio kapitalo padidinimas buvo įregistruotas 2005 m. sausio 7 d., tačiau pinigai buvo gauti 2004 m. gruodžio 30 d., todėl 2004 m. gruodžio 31 d. parodytas jau padidintas įstatinis kapitalas, lygus 2.200.000 Lt.

2007 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. 2006 m. liepos 31 dieną Įmonės akcininkas IPAS „Parex Asset Management“ (Latvija), valdęs 31,8 proc. Įmonės įstatinio kapitalo priėmė sprendimą išpirkti iš Įmonės akcininko AB Parex banka (68,2 proc.) valdomo kapitalo ir tapo vieninteliu Įmonės akcininku, valdančiu 100 proc. kapitalo.

2008 m. birželio mėn. 30 d. Įmonėje dirbo 20 darbuotojų (2007 m. birželio 30 d. – 14 darbuotojai).

2008 m. birželio 30 d. 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 2008 m. pirmojo pusmečio finansinius rezultatus įtakoją Įmonės veikla, susijusi su investicinio fondo investicinių vienetų platinimu. Per 2008 m. pirmąjį pusmetį įmonė sudarė 9 Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų kaupimo sutartis. Žemiau pateikiama UAB „Parex investicijų valdymas“ valdomų fondų pagrindinė informacija 2008 m. birželio mėn. 30 d. bei palyginamieji duomenys su atitinkamu 2007 metų laikotarpiu:

Fondo pavadinimas	Vienetų skaičius		Apskaitos vieneto vertė		Grynoji aktyvų vertė	
	2008 m.	2007 m.	2008 m.	2007 m.	2008 m.	2007 m.
Parex Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas	183.341,2883	566.948,9087	148,1024	200,7197	27.153.282	113.797.832
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 1“	142.248,5729	77.113,0476	1,0125	0,9935	144.029	49.718
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 2“	557.747,2109	296.450,0895	1,0613	1,0968	591.935	325.152
Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	153.722,3289	89.235,0298	1,0763	1,1222	165.457	100.138

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinės atskaitomybės forma

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2007 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos apskaitos instituto, įskaitant ir 33 VAS „Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinė atskaitomybė“. 2007 m. finansinėje atskaitomybėje 33 VAS buvo pritaikytas pirmą kartą. Apskaitos principų pasikeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinei atskaitomybei.

Kur reikia, Bendrovės balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių klasifikavimas buvo pertvarkytas, siekiant tiksliau atspindėti Bendrovės veiklą.

2. Investicijos

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, ilgalaikės investicijos (išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirstomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais, kurias Bendrovė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino, išskyrus iš Bendrovės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolų ir gautinų sumų, laikomas skirtu parduoti finansiniu turtu.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso dienos. Investicijos, skirtos parduoti, apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvyliką mėnesių nuo balanso datos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

Skirtos pardavimui investicijos vėliau yra apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias Bendrovė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turtą. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansinę atskaitomybę yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą finansinės ir investicinės veiklos pajamas ar sąnaudas.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

3. Indėlių kredito įstaigose apskaita

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

4. 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.

5. Pinigai ir jų ekvivalentai

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

6. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė 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 naudingą tarnavimo laiką – 3 metus.

7. Ilgalaikis materialusis 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 nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Bendrovės 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.

8. Kapitalas ir rezervai

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

9. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

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 fondo grynujų aktyvų vertės.

10. 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.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Jei Bendrovė sumoka kompensuotinus mokėjimus, jie priskiriami laikotarpio veiklos sąnaudoms, o kai jie yra kompensuojami, yra mažinamos to laikotarpio veiklos sąnaudos.

11. Mokesčiai

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

Standartinis Lietuvos Respublikos bendrovėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigalioja LR laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, greta bendrovių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokestiniais metais bendrovės turi 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 bendrovėms taikomas pelno mokesčio tarifas išliks standartinis, t.y. 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami 5 metus, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 3 metus ir padengiami 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 datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės 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.

12. 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.

13. 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.

14. Pobalansiniai įvykiai

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Gautinos sumos

(litais)

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	134.277	104.957	(134.277)	104.957
Kitos gautinos sumos	141.413	49.206	(141.413)	49.206
Iš investicinio fondo gautinas platinimo ir valdymo mokestis	141.413	49.206	(141.413)	49.206
Iš viso	275.690	154.163	(275.690)	154.163

2 pastaba. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis

(litais)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Prekybos knygos 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	1.136.401	-	(246.357)	4.578	(5.875)	888.747
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	202.057	-	-	-	(5.875)	196.182
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	934.344	-	(246.357)	4.578	-	692.565
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	422.843	-	-	-	(30.525)	392.318
Iš viso	1.559.244	-	(246.357)	4.578	(36.400)	1.281.065

Kitus vertybinius popierius sudaro investicijos į Parex Austumeiropas Sabalasetais fondo investicinius vienetus (256.849 Lt) ir Parex Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicinius vienetus (135.469 Lt).

Investicijų portfelio vertės sumažėjimą, lygų 36.440 Lt, sudaro nerealizuotas nuostolis iš investicijų pervedimo – 26.881 Lt ir nuostolis – 4.941 litų iš vertybinių popierių perleidimo. Grynas investicijų portfelio vertės padidėjimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

3 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones 2008 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	99.661	40.203	139.864	7.455
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	124.971	93.429	218.400	30.156
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	-	174.615	174.615	3.103
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	124.971	268.044	393.015	33.259
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	25.310	53.226	78.536	22.701
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	6.198	20.531	26.730	2.837
atkuriantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	31.508	73.757	105.265	25.538
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	94.462	24.381	194.287	7.721

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	92.354		-	-	92.354
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	70.416	51.618	-	-	122.034
Mokėtina suma auditui	-	-	-	-	-
Mokėtina suma tarpininkams ir platintojams	1.449	-	-	-	1.449
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	5.880	18.457	57.993	-	82.330
Kiti įsipareigojimai	140.103	-	-	-	140.103
Iš viso	310.202	70.075	57.993	-	438.270

6 pastaba. Išleisti skolos vertybiniai popieriai

2008 m. birželio 30 d. Įmonė neturėjo išleidusi skolos vertybinių popierių.

7 pastaba. Atidėjimai

2008 m. birželio 30 d. Įmonėje atidėjimai nebuvo formuojami.

8 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2008 m. birželio 30 d. Įmonė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

9 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

2008 m. birželio 30 d. Įmonėje subordinuotų paskolų nebuvo.

10 pastaba. Kapitalas

2008 m. birželio 30 d. Įmonės kapitalas sudarė 2.200.000 Lt (žr. I Bendroji dalis).

11 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

2008 m. birželio 30 d. Įmonėje išvestinės finansinės priemonės nebuvo naudojamos.

12 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2008 m. birželio 30 d. Įmonei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

13 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2008 m. birželio 30 d. Įmonės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai – 74.290.400 Lt, klientų pinigai – 20.009.786 Lt ir kiti nebalansiniai įsipareigojimai - 87.490 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	245.950	218.174	-
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	3	3	-

*Vadovams priskiriami prezidentas ir valdybos nariai.

15 pastaba. Valdymo pajamos

Per 2008 m. pirmąjį pusmetį Įmonės valdymo pajamas sudarė fondų bei investicinių klientų portfelių valdymo mokestis, lygus 572.585 Lt, ir platinimo bei įmokų mokesčiai – 85.898 Lt. Per 2008 pirmąjį pusmetį Įmonės valdymo pajamos iš turto, platinimo bei įmokų mokesčių sudarė 658.484 Lt.

16 pastaba. Kitos veiklos pelnas (nuostolis)

Per 2008 m. pirmąjį pusmetį kitos veiklos pelno (nuostolių) Įmonėje nebuvo.

17 pastaba. Ypatingieji straipsniai

Per 2008 m. pirmąjį pusmetį Įmonė nepatyrė ypatingųjų pajamų ir sąnaudų.

18 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2008 m.	2007 m.
Pinigai AB Parex bankas	889.847	91.737
Terminuotas indėlis AS Parex banka (Latvija)	-	311.256
Terminuotas indėlis AB Parex bankas	-	602.236
Terminuotas indėlis AB Šiaulių bankas	205.053	202.835
Terminuotas indėlis AB Šiaulių bankas	253.255	251.873
Terminuotas indėlis Danske banke A/S	409.331	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso	1.757.486	1.463.937

19 pastaba. Veiklos sąnaudos

	2008 m.	2007 m.
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	38.174	80.484
Mokesčiai	85.593	55.138
Pašto sąnaudos	2.255	39.605
Nuomos sąnaudos	138.147	38.402
Kanceliarinės sąnaudos	8.717	17.376
Kita	779.239	60.508
Veiklos sąnaudos, iš viso	1.052.125	291.513

20 pastaba. Kapitalo pakankamumas

Eil.Nr.	Rodiklių pavadinimas	2008 m.
1	2	3
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis (300.000 eurų ekvivalentas litais)	1.035.840
2.	Atsiskaitymų ir sandorio šalies bei užsienio valiutų rizikų kapitalo poreikių suma (2.1+2.2):	262.984
2.1.	Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis	147.205
2.2.	užsienio valiutos rizikos kapitalo poreikis	115.780
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	329.334
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	1.035.840
5.	Įmonės kapitalas	2.754.444
6.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR) = 5 eilutės rodiklis, dalijamas iš 4 eilutės rodiklio	2,66

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus LR Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2008 m. birželio 30 d. Įmonė vykdė šiuos reikalavimus.

21 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

V. BENDROVĒS ORGANAI

<p>18. Bendrovēs organu nariai (stebētoju tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovēs vadovas, jo pavaduotojai, vyriausisais finansininkas):</p> <p>18.1. vardi ir pavardēs, dalyvavimo valdymo īmonēs īstatinamē kapitālē duomenys (turima īstatinio kapitālā ir balsu dalis procentais), pareigos valdymo īmonējē;</p>	<p>Stebētoju tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins, AB Parex Banka Juridinio skyriaus investiciju klausimais viršininkas – valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>2) Normunds Vigulis - AB Parex banka (Latvija) viceprezidentas izdo klausimams, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>3) Arvis Sipols - AB Parex Banka viceprezidentas kapilo rinkos klausimams, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>4) Andris Kotans- “Parex Asset Management“ IPAS (Latvija) portfeliju valdymo departamenta vadovo pavaduotojas, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Izdo departamenta direktorijs, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>Valdybos nariai:1) pirmininkas- Rolandas Sungaila, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>2) Danutē Griežienē- vyriausioji finansininkē, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>3) Renata Bagavičienē - viceprezidentē, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>Prezidentas – Rolandas Sungaila, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>Vyr.finansininkē -Danutē Griežienē, valdymo īmonēs akciju neturi.</p>
<p>18.2. Duomenys apie dalyvavimā kitu īmoniū, īstaigu ir organizaciju veiklojē (īmonēs, īstaigos ar organizaciju pavadinimas ir pareigos) bei kapitālē (īmonēs, īstaigos ar organizaciju pavadinimas, turima kapitālā ir balsu dalis procentais);</p>	<p>S Stebētoju tarybos nariai: Stebētoju tarybos nariai: 1) pirmininkas - Igors Pronins:</p> <p>1. AB Parex- Banka Juridinio skyriaus viršininkas</p> <p>2. AB “Parex Asset management” atstovybēs Maskvoje, Rusija - Stebētoju tarybos narys.</p> <p>3. AB “BF Serviss”, Latvija – Tarybos pirmininkas</p> <p>Valdo 4.76 % OOO „Skrastinš un Dzenis“ kapitālā reg. Nr.40003593295, Riga, Kramu iela2 , LV -1050 ; valdo 25% bendrovēs kapitālā.</p> <p>2) Normunds Vigulis - AB Parex banka (Latvija) viceprezidentas izdo klausimams, tarybos narys UAB valdymo īmonē „Parex Asset Management“ (Rusijas federacija) stebētoju tarybos narys.</p> <p>3) Arvids Sipols – AB Parex banka viceprezidentas kapilo rinkos klausimams.</p> <p>1.UAB „Ambiet IDEA“ valdo 40 % bendrovēs kapitālā;</p> <p>2.UAB „Plusminus Conceptstudio“ valdo 30 % bendrovēs kapitālā;</p> <p>3. UAB „Modes Elementi“ valdo 51 % bendrovēs kapitālā;</p> <p>4.UAB „Innovations Unlimited“ valdo 8 % bendrovēs kapitālā.</p> <p>4)Andris Kotans – “Parex Asset Management“ IPAS (Latvija) portfeliju valdymo departamenta vadovo pavaduotojas.</p> <p>5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Izdo departamenta direktorijs, AB Parex banko valdybos narys.</p> <p>Valdybos nariai:1) pirmininkas – Rolandas Sungaila.</p> <p>2) Danutē Griežienē, vyriausioji finansininkē.</p> <p>- AP Anlage &Privatbank AG Atstovybēs Vilniujē vyriausioji buhalterē, UAB Baltic News Vilnius vyriausioji buhalterē.</p> <p>3) Renata Bagavičienē, viceprezidentē.</p> <p>AP Anlage &Privatbank AG Atstovybēs Vilniujē vadovo pavaduotoja.</p> <p>Prezidentas – Rolandas Sungaila .</p>
<p>18.3. Kiekvieno bendrovēs organu nario kadencijas pradžios ir pabaigos duomenys.</p>	<p>Stebētoju tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins 2008 01 03 – 2012 01 03</p> <p>2) Normunds Vigulis 2008 01 03 – 2012 01 03</p> <p>3) Arvids Sipols 2008 01 03 – 2012 01 03</p> <p>4) Andris Kotans 2008 06 27 – 2012 01 03</p> <p>5) Skirmantas Jareckas 2008 01 03 – 2012 01 03</p> <p>Valdybos nariai:1) Pirmininkas – Rolandas Sungaila 2007 11 30 -2011 11 30.</p> <p>2) Renata Bagavičienē 2007 11 30 – 2011 11 30;</p> <p>3) Danutē Griežienē 2007 11 30 – 2011 11 30</p>

<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>	<p>Vitalij Šostak, išsilavinimas-aukštasis, tel. 2649739, faks.Nr. 2649731, v.sostak@parex.lt, fondų valdytojas. Patirtis vertybinių popierių srityje - nuo 2003-09-08 iki 2004-09-10 UAB FMĮ Baltijos vertybiniai popieriai, finansų analitikas, finansų makleris. Nuo 2004.09.10- 2006 03 22 SEB Vilniaus bankas, finansų rinkų departamentas, finansų makleris. Nuo 2006 03 23 – UAB „Parex investicijų valdymas“ fondų valdytojas. 2005m. balandžio 14 d. išlaikius egzaminą LR Vertybinių popierių komisijoje išduota generalinė finansų maklerio licenzija Nr. G069. 2) Leonardas Diržys, išsilavinimas – aukštasis, tel. 2047242, faks.Nr. 2649731, leonardas.dirzys@parex.lt, portfelių valdytojas. Nuo 2007 10 17 UAB „Parex investicijų valdymas“ fondų valdytojo asistentas. Nuo 2008 03 14 UAB „Parex investicijų valdymas portfelių valdytojas. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008m. kovo 28 dienos sprendimu Nr.2K-107 išduota finansų maklerio konsultanto licenzija Nr.S 183.</p>
<p>20. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone: 20.1 valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys (pavadinimas, įmonės kodas); jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus</p>	<p>1) Investicijų valdymo akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 100 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Valdybos pirmininkas – Roberts Idelsons</p>
<p>20.2 jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus, - jų vardus pavardes ir Komisijai teikiamame ataskaitos viename egzemplioriuje nurodyti jų asmens kodus.</p>	<p>Kontroliuojantis asmuo - 1) Investicijų valdymo akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 100 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Vadovas – Roberts Idelsons.</p>
<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, turtu; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeliuose.</p>	<p>1) Valdybos nariai: Rolandas Sungaila, Renata Bagavičienė ir Danutė Griežienė yra sudarę pensijų kaupimo sutartis Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fonde. Rolandas Sungaila yra sudaręs sutartį antros pakopos pensijų kaupimo fonde. 3) AB Parex banka yra įsigijęs 98352,9066 investicinių vienetų Parex Baltijos jūros valstybių investiciniame akcijų fonde- kas sudaro 53,6 procentus nuo visų fonde esančių investicinių vienetų skaičiaus.</p>

VI. ESMINIAI ĮVYKIAI VALDymo ĮMONĖS VEIKLOJE

<p>22. Esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (asminių įvykių charakteristika, jų data laikotarpis).</p>	<p>Esminių įvykių nebuvo.</p>
<p>23. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie teisinius ir arbitražo procesus per ataskaitinį laikotarpį, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).</p>	<p>-</p>