

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“

2005 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ SU
NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA

NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA
UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS” AKCININKAMS

Mes atlikome toliau pateiktą UAB „Parex investicijų valdymas” (Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė, toliau - „Įmonė”) 2005 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2005 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šią finansinę atskaitomybę atsako Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija (TAF). Šie standartai reikalauja, kad mes planuotume ir atliktume auditą, siekdami deramai įsitikinti, ar finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų. Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų tyrimą atrankos būdu. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą. Mes tikime, kad mūsų atliktas auditas suteikia deramą pagrindą mūsų nuomonei.

Mūsų nuomone, aukščiau minėta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB „Parex investicijų valdymas” 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2005 m. veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius kolektyvinio investavimo subjektų atskaitomybės parengimą.

UAB „Ernst & Young Baltic“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000514

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Vilnius
Auditas buvo baigtas 2006 m. kovo 10 d.

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

**2005 M. GRUODŽIO 31 D.
BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA**

I. BALANSAS

(litas)

	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeje finansiniai metai
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI	III.19.	966.159	1.686.493
II.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS		-	-
III.	KITOS GAUTINOS SUMOS	III.1.	252.269	13.183
IV.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		1.037	1.404
V.	PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		-	-
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai		-	-
V.1.1.	Vyriausybų 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	III.2	1.009.855	-
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		652.850	-
VI.1.1.	Vyriausybų vertybiniai popieriai		435.715	-
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		217.135	-
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		-	-
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai		357.005	-
VII.	GARANTINĖS ĮMOKOS		-	-
VIII.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.4.	9.401	11.461
VIII.1.	Plėtros darbai		-	-
VIII.2.	Prestižas		-	-
VIII.3.	Patentai, licencijos		152	164
VIII.4.	Programinė įranga		9.249	11.297
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
IX.	MATERIALUSIS TURTAS		78.223	32.471
IX.1.	Atsargos		20	-
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.4.	78.203	32.471
IX.2.1.	Žemė		-	-
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
IX.2.3.	Mašinos ir įrengimai		-	-
IX.2.4.	Transporto priemonės		53.991	-
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		24.212	32.471
	TURTO IŠ VISO		2.316.944	1.745.012

I. BALANSAS (TĘSINYS)

(litas)

	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
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	III.5.	118.038	39.390
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		-	57
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30.945	11.903
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		52.970	-
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		34.123	27.430
V.	ATIDĖJIMAI		-	-
VI.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS		-	-
VII.	PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS		-	-
VIII.	KAPITALAS	III.10	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)		(1.094)	-
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		493.284	(494.378)
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(494.378)	-
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		2.316.944	1.745.012

II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI

(litas)

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	KLIENTŲ PINIGAI	III.13.	3.152.613	739.225
II.	KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI	III.13.	26.324.712	4.492.204
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		-	-

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinės atskaitomybės dalis.

Prezidentas

Rolandas Sungaila

2006 m. kovo 10 d.

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

2005 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.095.593	16.374
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.	1.121.817	24.289
I.6.	Valdymo sąnaudos		(26.224)	(7.915)
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)		24.079	18.891
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)	III.1.	10.782	(138)
II.1.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)		-	(138)
II.1.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)		(10.992)	-
II.1.3.	Dividendai		-	-
II.1.4.	Palūkanos		21.774	-
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)		-	-
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta		-	-
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos		-	-
II.3.	Palūkanos		13.297	19.029
II.3.1.	Pajamos		16.573	20.049
II.3.2.	Sąnaudos		(3.276)	(1.020)
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių		-	-

2005 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (TĘSINYS)

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
III.	BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.119.672	35.265
IV.	KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
IV.1.	Kitos veiklos pajamos		-	-
IV.2.	Kitos veiklos sąnaudos		-	-
V.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		626.388	529.643
V.1.	Darbo užmokestis		325.983	243.049
V.2.	Socialinis draudimas		102.037	75.426
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.20.	176.133	199.490
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija	III.4.	22.235	11.678
VI.	ATIDĖJIMAI		-	-
VII.	PAGAUTĖ		-	-
XIII.	NETEKIMAI		-	-
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		493.284	(494.378)
X.	PELNO MOKESTIS		-	-
XI.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		493.284	(494.378)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinės atskaitomybės dalis.

Prezidentas

Rolandas Sungaila

2006 m. kovo 10 d.

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

2005 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
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	877.903	14.003
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu	(27.435)	(4.693)
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	(311.443)	(233.962)
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	(97.534)	(72.609)
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas	(110.219)	(136.600)
I.15.	Sumokėta mokesčių	(41.621)	(38.026)
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	-	-
I.17.	Kitos pinigų išmokos	(1.030)	(3.556)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	288.621	(475.443)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1.	Iš ne prekybos knygos	(984.487)	-
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos	-	-
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	(999.073)	-

2005 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
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	17.863	18.566
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos	(3.277)	(1.020)
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos	-	-
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	(24.468)	(55.610)
II.4.	Kitos pinigų įplaukos	-	-
II.5.	Kitos pinigų išmokos	-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(1.008.955)	(38.064)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)	-	700.000
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	-	700.000
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas	-	-
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas	-	-
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(720.334)	186.493
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1.686.493	1.500.000
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	966.159	1.686.493

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinės atskaitomybės dalis.

Prezidentas

Rolandas Sungaila

2006 m. kovo 10 d.

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

2005 M. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(litas)

	Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	apmokėtas įstatinis kapitalas	savos akcijos (-)		privolomasis	savoms akcijoms išigyti	kiti rezervai	ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto		
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.	1.500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500.000
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/ nuostoliai	-	-	-	-	-	-	-	-	(494.378)	(494.378)
Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas	700.000	-	-	-	-	-	-	-	-	700.000
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	2.200.000	-	-	-	-	-	-	-	(494.378)	1.705.622
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai	-	-	-	-	-	-	-	-	493.284	493.284
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	2.200.000	-	-	-	-	-	-	-	(1.094)	2.198.906

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinės atskaitomybės dalis.

Prezidentas _____ Rolandas Sungaila _____ 2006 m. kovo 10 d.

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

2005 metų finansinės 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 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.

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.

2005 m. gruodžio 31 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.

2005 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonėje dirbo 8 darbuotojai (2004 m. gruodžio 31 d. – 6 darbuotojai).

2005 m. dukterinių ar asocijuotų įmonių UAB „Parex investicijų valdymas“ neturėjo.

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

Labiausiai 2005 m. finansinius rezultatus įtakojo Įmonės veikla, susijusi su investicinio fondo investicinių vienetų platinimu. 2005 m. Įmonė sudarė 13 Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų kaupimo sutarčių. Žemiau pateikiama UAB „Parex investicijų valdymas“ valdomų fondų pagrindinė informacija:

Fondo pavadinimas	Vienetų skaičius		Apskaitos vieneto vertė		Grynoji aktyvų vertė	
	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.	2005 m.	2004 m.
Parex Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas	198.334,26	48.796,44	146,8151	106,8444	29.118.463	5.213.625
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 1“	17.228,64	-	0,9931	-	17.110	-
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 2“	26.875,75	241,53	1,0063	1,0000	27.044	242
Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	31.014,97	679,00	1,0058	1,0000	31.195	679

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Pagrindiniai principai

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2005 m. gruodžio 31 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, įsipareigojimai, 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 įsipareigojimus – 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 testinumo.* 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 atskaitinio 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 atskaitinį 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 atskaitinių 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 į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetus 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 išekvojamas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetus priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

3. Investicijų į skolos vertybinius popierius apskaita

Investicijos į 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 išekvojamas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į 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 grynujų 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 išaikvojamas 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 akcinių 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 mokesčiais 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. Atidėtas 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 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	13.183	252.269	(13.183)	252.269
Suteikti avansai	1.413	-	(1.413)	-
Iš investicinio fondo gautinas platinimo ir valdymo mokestis	10.286	251.533	(10.286)	251.533
Kitos gautinos sumos	1.484	736	(1.484)	736
Iš viso	13.183	252.269	(13.183)	252.269

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 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 knygos vertybiniai popieriai						
Skolos vertybiniai popieriai	-	659.083	-	21.774	(28.007)	652.850
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	-	439.347	-	17.291	(20.923)	435.715
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	219.736	-	4.483	(7.084)	217.135
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	339.990	-	17.015	-	357.005
Iš viso	-	999.073	-	38.789	(28.007)	1.009.855

Kitus vertybinius popierius sudaro investicijos į Parex Austumeiropas Sabalasetais fondo investicinius vienetus (222.713 Lt) ir Parex Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicinius vienetus (134.292 Lt).

Grynasis investicijų portfelio vertės sumažėjimas, lygus 10.992 Lt, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

3 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones 2005 m. 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	-	32.471	32.471	11.461
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	41.098	41.098	14.512
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	56.780	7.080	63.860	3.358
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(1.686)	(1.686)	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	56.780	46.492	103.272	17.870
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	-	8.627	8.627	3.051
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	2.789	14.028	16.817	5.418
atkuriantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	(375)	(375)	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	2.789	22.280	25.069	8.469
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	53.991	24.212	78.203	9.401

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	-	30.945	-	-	30.945
Mokėtina suma auditui	24.446	-	-	-	24.446
Mokėtina suma tarpininkams ir platintojams	2.012	-	-	-	2.012
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1.863	8.553	42.554	-	52.970
Kiti įsipareigojimai	7.665	-	-	-	7.665
Iš viso	35.986	39.498	42.554	-	118.038

6 pastaba. Išleisti skolos vertybiniai popieriai

2005 m. ir 2004 m. Įmonė neturėjo išleidusi skolos vertybinių popierių.

7 pastaba. Atidėjimai

2005 m. ir 2004 m. Įmonėje atidėjimai nebuvo formuojami.

8 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2005 m. ir 2004 m. Įmonė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

9 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

2005 m. ir 2004 m. Įmonėje subordinuotų paskolų nebuvo.

10 pastaba. Kapitalas

2005 m. gruodžio 31 d. Įmonės kapitalas sudarė 2.200.000 Lt (žr. I Bendroji dalis).

11 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

2005 m. ir 2004 m. Įmonėje išvestinės finansinės priemonės nebuvo naudojamos.

12 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2005 m. ir 2004 m. Įmonei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

13 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai – 26.324.712 Lt ir klientų pinigai – 3.152.613 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	185.345	101.934	
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

2006 m. kovo mėn. 3 dieną Įmonės valdybos pirmininku ir prezidentu išrinktas Rolandas Sungaila.

16 pastaba. Valdymo pajamos

2005 m. Įmonės valdymo pajamas sudarė fondų turto mokestis, lygus 270.475 Lt, ir platinimo bei įmokų mokesčiai – 851.342 Lt. 2004 m. Įmonės valdymo pajamos iš turto, platinimo bei įmokų mokesčių sudarė 24.289 Lt.

17 pastaba. Kitos veiklos pelnas (nuostolis)

2005 m. ir 2004 m. kitos veiklos pelno (nuostolių) Įmonėje nebuvo.

18 pastaba. Ypatingieji straipsniai

2005 m. ir 2004 m. Įmonė nepatyrė ypatingųjų pajamų ir sąnaudų.

19 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2005 m.	2004 m.
Pinigai AB Parex bankas	855.413	772.591
Pinigai AB bankas „Nord/LB Lietuva“	-	3.902
Terminuotas indėlis AS Parex banka (Latvija)	110.746	-
Terminuotas indėlis AB Parex bankas	-	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
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso	966.159	1.686.493

20 pastaba. Veiklos sąnaudos

	2005 m.	2004 m.
Pašto sąnaudos	31.988	22.275
Mokesčiai	31.201	34.356
Nuomos sąnaudos	26.560	22.439
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	22.021	35.396
Audito sąnaudos	14.038	16.297
Kanceliarinės sąnaudos	10.117	16.075
Kita	40.208	52.652
Veiklos sąnaudos, iš viso	176.133	199.490

21 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

UAB „Parex investicijų valdymas“ sandoriai per 2005 m. ir 2004 m. ir likučiai 2005 m. bei 2004 m. gruodžio 31 d. su susijusiais asmenimis yra pateikiami žemiau:

	2005 m.	2004 m.
AB Parex bankas		
Gautos palūkanų pajamos (palūkanos už terminuotą indėlį ir einamąją sąskaitą)	8.044	6.327
Mokestis už depozitoriumo bei platinimo ir tarpininkavimo paslaugas	26.224	7.915
Sąnaudos už įvairias paslaugas	41.210	-
Pinigai einamojoje sąskaitoje	855.413	772.591
Mokėtinos sumos	6.301	-
UAB „Parex faktoringas ir lizingas“		
Sumokėta palūkanų	1.595	-
Kitos išlaidos	270	-
Mokėtinos sumos	52.970	-
AS Parex banka (Latvija)		
Palūkanų pajamos už terminuotą indėlį (palūkanos – 3.2 procentų)	1.022	-
Terminuotas indėlis	110.746	-

22 pastaba. Kapitalo pakankamumas

Eil.Nr.	Rodiklių pavadinimas	2005 m.	2004 m.
1	2	3	4
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis (300.000 eurų ekvivalentas litais)	1.035.840	1.035.840
2.	Sandorio šalies bei užsienio valiutų rizikų kapitalo poreikių suma (2.1+2.2):	59.046	-
2.1.	sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis	-	-
2.2.	užsienio valiutos rizikos kapitalo poreikis	59.046	-
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	134.679	-
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	1.035.840	1.035.840
5.	Likvidusis nuosavas kapitalas	2.030.494	1.661.854
6.	Likvidžiojo nuosavo kapitalo perviršis (trūkumas) (iš 5 eilutės rodiklio atimti 4 eilutės rodiklį)	994.654	626.014
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR) = 5 eilutės rodiklis, dalijamas iš 4 eilutės rodiklio	1,96	1,60

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus LR Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonė vykdė šiuos reikalavimus.

Prezidentas

Rolandas Sungaila

2006 m. kovo 10 d.

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

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“ 2005M. METŲ 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. K.Kalinausko g. 13 [m.kodas:1182984
2. Auditoriaus pavadinimas, adresas, telefono ir fakso numeriai.	Ernst& Young Baltic UAB Subačiaus g. 7, Vilnius Telefonas 370 (5) 2742 200 Faksas 370 (5) 2742 333
3.Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita	2005 01 01 - 2005 12 31
4. Finansinių metų pradžia ir pabaiga.	2005 01 01 -- 2005 12 31
5. 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
6.Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją 6.1 už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodomi vardai, pavardės, pareigos, telefonų ir faksų numeriai);	Prezidentas Rolandas Sungaila tel.+370 5 2649735, faksas .+370 5 2649731; Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 faksas .+370 5 2649731; Viceprezidentė Renata Bagavičienė tel.+370 5 2649733, faksas .+370 5 2649731.
7. 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 Vyr.finansininkė Danutė Griežienė Viceprezidentė Renata Bagavičienė

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

8. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas	2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) litų
8.1. Įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutinius trejus metus bei	Vienintelis akcininkas AB “Parex banka” savo 2004 m. lapkričio 5 d. sprendimu nutarė padidinti įstatinį kapitalą

atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos;	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 į valdymo įmonės į vakdymo įmonės atsiskaitomąją sąskaitą pervestos 2004 m. gruodžio m. 30 d. Įregistruota Juridinių asmenų registre 2005 m. sausio mėn. 7 d.
8.2. Įmonės išleistų akcijų bendras skaičius, nominali vertė, suteikiamos teisės	2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) paprastų vardinių akcijų . Vienos akcijos nominali vertė 1 (Vienas litas)
9. Skolinto kapitalo dalis (procentais) lyginant su nuosavu kapitalu	Nėra
10. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį	110746 litus investuota į terminuotą indėlį AS Parex banka Rygoje, 435715 litų į Vyriausybės vertybinius popierius, 217135 litų į kitus skolos vertybinius popierius, 357005 litų į kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus.
11. Akcininkai:	Du
11.1. Bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutinius trejus metus;	Nuo 2003 m. gruodžio 15 d. – vienas, Nuo 2004 m. gruodžio 30 d - du
11.2. 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.
11.3. Priskaičiuoti ir išmokėti dividendai, laikotarpis, už kurį dividendai buvo mokami;	Nebuvo
11.4. Valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo dalis (proc.).	Neturi

III. INFORMACIJA APIE VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

12. Priklausymas asocijuotoms struktūroms (valdymo įmonės priklausymas įmonių ir organizacijų susiviejimams – finansinėms pramoninėms grupėms, koncernams, konsorciams, asociacijoms ir pan.; susiviejimo aprašymas, valdymo įmonės vieta susivienijime, jos dalyvavimas susivienijimo narių kapitale bei kitų susivienijimo narių dalyvavimas valdymo įmonės įstatinai kapitale, susivienijimo įsteigimo teisiniai pagrindai).	Nepriklauso.
---	--------------

13. Valdymo įmonės klientai:

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

Kolektyvinio investavimo subjekto tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Grynųjų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Akcijų fondas (neriboto platinimo)	Parex Baltijos jūros valtybių investicinis akcijų fondas	29118463.4	13589302.03	2.4161	253	270340.76	227591.65
Iš viso:	-	29118463.4	13589302.03	2.4161	253	270340.76	227591.65

13.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Grynųjų aktyvų vidutinė laikotarpio	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Konservatyvaus investavimo	„Parex Pensija 1“	17110.15	8715.09	-0.1884	59		
Aktyvaus investavimo	„Parex Pensija 2“	27043.89	11141.53	-0.1982	89	0	0
Savanoriško papildomo kaupimo	Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	31194.71	13609.71	0.5566	50	134.05	110.97
Iš viso:		75348.75	33466.33	0.17	198	134.05	110.97

13.3. Informacija apie individualių klientų portfelį valdymą (asmenys, kurių investicijų portfeliai valdomi, pagrindinės individualių portfelį charakteristikos, bendras portfelį dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus)

Ataskaitos sudarymo metu įmonė dar nėra sudariusi sutarčių dėl individualių klientų portfelį valdymo paslaugų.

13.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą.

Fondų dalyvių asmeninių sąskaitų tvarkymo ir saugojimo funkcijos deleguotos Depozitoriumui AB Parex bankui.

14. 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.

15. Vertybinių popierių viešosios apyvartos

1) Tarpininkui AB Parex bankas išmokėta už tarpininkavimo

<p>tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).</p>	<p>paslaugas -17797,75 Lt. 2) AS Parex banka tarpininkavimo paslaugomis nesinaudojome.</p>
<p>16. Informacija apie funkcijų delegavimą (nurodyti deleguotas funkcijas bei subjektus, kuriems jos deleguotos, išmokėto atlyginimo sumas).</p>	<p>Valdymo įmonė Fondų Dalyvių asmeninių sąskaitų tvarkymo bei Investicinio fondo vienetų platinimo ir išpirkimo funkcijas deleguoja AB Parex bankui. Už investicinių vienetų platinimą išmokėta – 8426,58 Lt.</p>
<p>17. Valdymo įmonės paslaugų charakteristika (pateikti duomenis ir jų pokyčius už paskutinius 3 finansinius metus): teikiamų paslaugų sąrašas pagal licencijoje išvardintų paslaugų rūšis, pajamos pagal paslaugų rūšis, valdomų grynųjų aktyvų suma, klientų skaičius, kita reikšminga informacija apie suteiktas paslaugas.</p>	<p>1) Valdyti investiciniu fondus – per metus gauta pajamų : - valdymo pajamos – 270340,77 Lt. - platinimo pajamos - 850400,66 Lt.; - fondo gryniesiems aktyvai - 29.118.463,37 Lt. - dalyvių – 253. 2) Valdyti investicines kintamojo kapitalo bendroves – šios veiklos per ataskaitinius metus bendrovė nevykdė; 3) Valdyti kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelius - nevykdė; 4) Valdyti papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondus - per metus gauta pajamų: - valdymo pajamos – 134,05 Lt - pajamos nuo įmokų – 941,94 Lt - fondo gryniesiems aktyvai – 31.194,71 Lt - dalyvių – 50. 5) Valdyti valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų fondus - „Pensija 2“ fondo sąskaitą pirmoji suma – pajamų bendrovė dar negavo; - fondo Pensija 2 gryniesiems aktyvai – 27.043,89 Lt. - dalyvių - 89; - į Fondą „Pensija 1“ pirmosios įplaukos gautos 2005 06 14 - fondo gryniesiems aktyvai – 17.110,15 Lt - dalyvių -59. 6) valdyti riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektus – nevykdė; 7) konsultuoti investavimo į investicines priemones klausimais – pajamų iš šios veiklos nebuvo; 8) Saugoti ir tvarkyti investicinių fondų investicinius vienetus ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijas – veiklos nevykdė.</p>
<p>18. Nekilnojamasis turtas (pagrindinių pastatų ir statinių aprašymas – funkcinė paskirtis, balansinė ir rinkos vertė, amžius ir būklė; jų pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas apibūdinimas).</p>	<p>Valdymo įmonė nekilnojamojo turto neturi.</p>
<p>19. Rizikos veiksniai, susiję su valdymo įmonės veikla (ekonominiai, politiniai, kiti).</p>	<p>Valdymo įmonė ataskaitiniais finansiniais metais lėšas investavo į indėlius komerciniuose bankuose, bei įsigijo Vyriausybės skolos vertybinių popierių. Todėl pagrindinės rizikos susijusios su bankų, į kuriuos investavo valdymo įmonė, veikla. Ataskaitinių metų rugsėjo mėnesį valdymo įmonė įsigijo Lietuvos respublikos bei Latvijos respublikos vyriausybės skolos vertybinių popierių. Siekdama sumažinti riziką, valdymo įmonė laikosi diversifikavimo reikalavimų.</p>
<p>20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie teisminius ir arbitražo procesus per ataskaitinį laikotarpį, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).</p>	<p>Nėra</p>
<p>21. Darbuotojų skaičius, išsilavinimas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas jų apibūdinimas.</p>	<p>Valdymo įmonėje 2005 12 31 d. Dirbo 8 darbuotojai. Valdymo įmonės darbuotojai yra įsigiję aukštąjį arba aukštesnįjį išsilavinimą. Vidutinis mėnesio darbo užmokestis – 3396 litai, tai 14 procentų viršija 2004 metų vidutinį mėnesio darbo užmokestį.</p>
<p>22. Konkurentai (pagrindiniai konkurentai)</p>	<p>Valdymo įmonės pagrindiniai konkurentai:</p>

vidaus ir užsienio rinkose)	Finasta investicijų valdymas; Hansa investicijų valdymas; Investicijų perspektyvos; JT investicijų valdymas; Medicinos investicijų valdymas; Nord/LB investicijų valdymas; VB investicijų valdymas. 2005 metais pradėta viešai platinti Parex Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo vienetus Latvijos Respublikoje.
-----------------------------	---

IV. INVESTICINĖ VEIKLA

23. 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 vienetai	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 vienetai	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Įšpirkimo / konvertavimo data	Dalis portfelėje (%)
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą										
Vyriausybės VP	Lietuva	LT0000607046	1944	194400	219954.27	113.15	217296.14	5.1	2010.02.11	19.39
Republic of Latvia	Latvija	LV0000580017	382	189338.3	219393.3	574.33	218418.41	5.125	2013.02.14	19.49
LHZB Kilu Zimes	Latvija	LV0000800142	402	199251.3	219735.86	546.61	217135.1	6	2012.08.15	19.38
Iš viso:	-	-	2728	-	659083.43	-	652849.65	-	-	58.26
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso skolos vertybinių popierių:										

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 portfelėje (%)
-----------------	-------	------------	---------------	------------	------------------------	------------------------------------	---------------------	---	--	----------------------

Kolektyvinių investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 40 str. 1 d. reikalavimus vienetai (akcijos)

Parex Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas	Lietuva	LT0000950008	914.7014	UAB "Parex investicijų valdymas"	120000	131.1904	134291.98	Lietuva www.parexinvest.lt	-	11.98
Parex Austrumeiropas Sabalansetais fonds	Latvija	LV000040174	5344	AS "Parex ieguldījumu parvaldes sabiedriba"	219989.61	41.1657	222712.78	www.parex.lv	6.88	19.87
Iš viso:	-	-	914.7014	-	120000	131.1903535	357004.76	-	-	31.86

Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)

Iš viso:										
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis (vnt.)	Valiuta			Bendra rinkos vertė	Patūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis portfelėje (%)
----------------------	-------	-----------------------	---------------	---------	--	--	---------------------	----------------	-------------------------	----------------------

P 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 portfelyje (%)
Indėliai kredito įstaigose										
Parex banka Ryga	Latvija			LVL			110,746	3.2	2006.03.12	9.88
Iš viso:										9.87
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 portfelyje (%)
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitos išvestinės investicinės priemonės										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis portfelyje (%)
Pinigai										
Parex bankas (einamoji sąskaita)		Lietuva		litai			855413	0.5		36.92
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	855413	-	-	36.92
Pavadinimas		Trumpas apibūdinimas			Bendra vertė		Paskirtis		Dalis portfelyje (%)	
Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 36 str. 1 d.										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

V. FINANSINĖ PADĖTIS

24. Pateikti šias valdymo įmonės finansines ataskaitas, parengtas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimus:	Buhalterinis balansas ir nebalansinių straipsnių ataskaita pateikta už laikotarpį nuo 2005 01 01 iki 2005 12 31 ataskaitinį laikotarpį bei palyginamieji duomenys su 2004 finansinių metų duomenimis.
24.1 paskutinių 3 finansinių metų balansus ir nebalansinių straipsnių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;	
24.2 paskutinių 3 finansinių metų pelno (nuostolio) ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;	Pelno (nuostolių) ataskaita pateikta už laikotarpį nuo 2005 01 01 iki 2005 12 31 ataskaitinį laikotarpį bei palyginamieji duomenys su 2004 finansinių metų duomenimis..
24.3 paskutinių 3 finansinių metų pinigų srautų ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;	P pinigų srautų ataskaita pateikta už laikotarpį nuo 2005 01 01 iki 2005 12 31 ataskaitinį laikotarpį bei palyginamieji duomenys su 2004 finansinių metų duomenimis..
24.4 paskutinių 3 finansinių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;	Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita pateikta už laikotarpį nuo 2005 01 01 iki 2005 12 31 ataskaitinį laikotarpį bei palyginamieji duomenys su 2004 finansinių metų duomenimis.
24.5 aiškinamąjį raštą.	Pateikiamas
25. Pateikti kitą informaciją, kuri būtina siekiant teisingai parodyti įmonės finansinę būklę.	-
26. Nepriklausomo auditoriaus išvados tekstas.	Pateikiamos

VI. BENDROVĖS ORGANAI

27. Bendrovės organų struktūros schema.	1) Visuotinis akcininkų susirinkimas 2) Stebėtojų taryba 3) Valdyba 4) Administracijos vadovas - Prezidentas
28. Bendrovės organų teisės ir pareigos.	Bendrovės organų teisės ir pareigos numatytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Vyriausybės nutarimais bei apibrėžtos valdymo įmonės įstatuose.
29. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):	Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins, AB Parex Banka Juridinio skyriaus investicijų klausimais viršininkas – valdymo įmonės akcijų neturi. 2) Zigurds Vaikulis - Akcinės bendrovės “Parex Asset Management” Rinkos tyrimo skyriaus vadovas, valdymo įmonės akcijų neturi. 3) Karlis Purgailis - AB Parex Banka Išdo ir likvidumo valdymo skyriaus vadovo pavaduotojas, Akcinės bendrovės “Parex Asset Management” metodologijos skyriaus vadovas, valdymo įmonės akcijų neturi. 4) Tatjana Kuvarina - AB Parex Banka Aktyvų-pasyvų valdymo grupės vadovė, valdymo įmonės akcijų neturi. 5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Išdo departamento direktorius, valdymo įmonės akcijų neturi.
29.1. vardai ir pavardės, dalyvavimo valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais), pareigos valdymo įmonėje;	Valdybos nariai: 1) pirmininkė- Renata Bagavičienė ,

	<p>valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>2) Danutē Griežienē, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>3) Oleg Poluden, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>Prezidentē - Renata Bagavičienē, valdymo īmonēs akciju neturi.</p> <p>Vyr.finansininkē -Danutē Griežienē, valdymo īmonēs akciju neturi.</p>
<p>29.2. Apie valdybos pirmininkā, bendrovēs vadovā ir vyriausijā finansininkā papildomāi pateikiami šie duomenys: išsilavinimas, darbovietēs per 10 paskutinių metų ir pareigos jose;</p>	<p>Prezidentē – Renata Bagavičienē – aukštasis, Vilniaus S.Stanevičiaus vid.mokykla 1995 02 01– 1995 06 23</p> <p>Pareigos - mokytoja</p> <p>Lietuvos Onkologijos centras 1995 09 18 – 1996 06 11</p> <p>Pareigos - personalo reikalų ir kanceliarijos juriskonsulė AB „Vilniaus Sigma“ 1996 11 25 – 1997 01 14</p> <p>Pareigos - juridinio skyriaus juriskonsulė AB „Lietuvos avialinijos“ 1997 01 20 - 2000 05 03</p> <p>Pareigos - Sutarčių ir tarptautinės teisės skyriaus teisininkė AB Parex bankas 2000 05 01 – 2003 12 19</p> <p>Pareigos - Juridinio skyriaus juristė -Personalo skyriaus viršininkė- juristė -Personalo departamento direktorė- juristė</p> <p>UAB „Parex investicijų vldymas“ 2003 12 22 – iki dabar</p> <p>Pareigos - juristė, valdybos narė -prezidentė, valdybos pirmininkė - viceprezidentė</p> <p>Vyriausioji finansininkė– Danutē Griežienē aukštesnysis,</p> <p>AB bankas Snoras 1993 – 1999 m.</p> <p>Pareigos: - filialo vyriausioji buhalterė; - finansų apskaitos departamento direktorė; - valdybos narė.</p> <p>2000- 2002 m. – statybinių medžiagų prekybos ir statybos paslaugų īmonė:</p> <p>Pareigos: - vyriausioji finansininkė.</p> <p>2003 m. – UAB „Lateko lizingas“</p> <p>Pareigos: - projekto vadovė.</p> <p>2004 01 12 – dabar UAB „Parex investicijų valdymas“</p> <p>Pareigos - vyriausioji finansininkė.</p>
<p>29.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų īmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (īmonēs, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (īmonēs, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais);</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas - Igers Pronins</p> <p>1. AB Parex- Banka Juridinio skyriaus viršininkas</p> <p>2. AB “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>2) Zigurds Vaikulis - Akcinės bendrovės “Parex Asset Management” Rinkos tyrimo skyriaus vadovas.</p> <p>3) Karlis Purgailis - AB Parex Banka Iždo ir likvidumo valdymo skyriaus vadovo pavaduotojas, Akcinės bendrovės “Parex Asset Management” metodologijos skyriaus vadovas, AO „Latgales finansu un investiciju kompanija“ tarybos narys.</p> <p>4) Tatjana Kuvarina - AB Parex Banka Aktyvų-pasyvų vakdymo grupės vadovė.</p> <p>5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Iždo departamento direktorius, AB Parex banko valdybos narys.</p> <p>Valdybos nariai: 1) pirmininkė - Renata Bagavičienē.</p> <p>2) Danutē Griežienē, vyriausioji finansininkė.</p> <p>3) Oleg Poluden, investicijų konsultantas.</p> <p>Prezidentē - Renata Bagavičienē.</p> <p>Vyr.finansininkas-Danutē Griežienē.</p>
<p>29.4. Kiekvieno bendrovēs organų nario kadencijos pradžios ir pabaigos duomenys.</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igers Pronins 2005 04 01 – 2009 04 01</p>

	<p>2) Zigurds Vaikulis 2005 03 31 – 2009 03 31 3) Karlis Purgailis 2005 03 31 – 2009 03 31 4) Tatjana Kuvarina 2005 03 31 – 2009 03 31 5) Skirmantas Jareckas 2005 03 31 – 2009 03 31 Valdybos nariai: 1) pirmininkė-Renata Bagavičienė 2005 05 17 – 2006 03 02 Nuo 2003 12 01 iki 2005 05 16 buvo valdybos narė, Nuo 2006 03 02 - valdybos narė, viceprezidentė. Pirmininkas – Rolandas Sungaila nuo 2006 03 03. 2) Danutė Griežienė 2004 01 26 – 2008 01 26 3) Oleg Poluden 2005 06 27 – 2005 03 02.</p>
<p>30. 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>Oleg Poluden, išsilavinimas-aukštasis, tel. 2649735, faks.Nr. 2649731, o.poluden@parex.lt., klientų vadybininkas Patirtis vertybinių popierių srityje - nuo 2003-09-01 iki 2004-01-03 atstovavo UAB „VB investicijų valdymas“ sudarydamas pensijų kaupimo sutartis su pensijų fondų dalyviais. Dalyvavo UAB „VB investicijų valdymas“ organizuotose mokymuose apie pensijų kaupimo veiklą ir įgijo teisę konsultuoti būsimus pensijų fondų dalyvius. 2002 m. gruodžio 2-6 d. dalyvavo Nacionalinės vertybinių popierių biržos organizuotuose mokymuose pagal FRONT – OFFICE programą ir išlaikė testą. Nuo 2004-02-04 iki 2004-02-06 dalyvavo mokymuose „Vertybinių popierių ir piniginių lėšų apskaita viešosios apyvartos tarpininkų įmonėse“ ir išlaikė testą. 2004m. kovo 12 d. išlaikius egzaminą LR Vertybinių popierių komisijoje išduota generalinė finansų maklerio licenzija Nr. G061. 2005 m. birželio 27 d. išrinktas valdymo įmonės valdybos nariu.</p>
<p>31. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui):</p> <p>31.1 informacija apie valdymo įmonės per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui (pagal minėtų asmenų kategorijas);</p>	<p>Nebuvo</p> <p>Išmokėta vidutiniškai vienam valdybos nariui per metus: - Darbo užmokesčio suma - 33978 Lt.; - įmokų į papildomą savanoriško kaupimo fondą 50 Lt. Stebėtojų tarybos nariams išmokų nebuvo.</p>
<p>31.2 per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno sumos (kiekvienai minėtų asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose valdymo įmonės dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų.</p>	<p>Nebuvo.</p>
<p>31.3. per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai.</p>	<p>Nebuvo.</p>
<p>32. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:</p> <p>32.1 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) Akcinė bendrovė “Parex - Banka” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003074590, valdo 68,2 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Valdybos pirmininkas, Prezidentas Valerijs Kargins 2) Akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 31,8 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Valdybos pirmininkas – Roberts Idelsons</p>
<p>32.2 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</p>	<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) – Valerijs Kargin . 2) Akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-</p>

kodus.	1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 31,8 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo Vadovas – Roberts Idelsons asmens kodas.
33. 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 portfeluose.	1) Valdybos nariai: Renata Bagavičienė ir Danutė Griežienė yra sudariusios pensijų kaupimo sutartis Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fonde. 3) AB Parex banka yra įsigijęs 122470,8383 investicinių vienetų Parex Baltijos jūros valstybių investiciniame akcijų fonde- kas sudaro 61,2 procentus nuo fondo turto vertės.

VII. NAUJAUSI IR ESMINIAI ĮVYKIAI VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS

34. Naujausi įvykiai valdymo įmonės veikloje.	Nuo 2006 metų kovo 3 dienos valdymo įmonės prezidentu ir valdybos pirmininku išrinktas Rolandas Sungaila. Nuo 2006 metų kovo 23 dienos fondų valdytojas – Vitalij Šostak.
35. Esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (asminių įvykių charakteristika, jų data laikotarpis).	Esminių įvykių nebuvo.
36. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius metus.	Per artimiausius finansinius metus valdymo įmonė numato tęsti numatytą strategiją. Ateinančiais finansiniais metais valdymo įmonė planuoja padidinti savanoriško papildomo pensijų kaupimo fondo dalyvių skaičių.