

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“ 2006 M. 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 Įm.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	2006 01 01 - 2006 12 31	
4. Finansinių metų pradžia ir pabaiga.	2006 0101 – 2006 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	Prezidentas Rolandas Sungaila tel.+370 5 2649735, faksas .+370 5 2649731;	
6.1 už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodomi vardai, pavardės, pareigos, telefonų ir faksų numeriai);	Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 faksas .+370 5 2649731; Viceprezidentė Renata Bagavičienė tel.+370 5 2649733, faksas .+370 5 2649731.	
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;	<p>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>
8.2. Įmonės išleistų akcijų bendras skaičius, nominali vertė, suteikiamos teisės	<p>2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) paprastų vardinių akcijų .</p> <p>Vienos akcijos nominali vertė 1 (Vienas litas)</p>
9. Skolinto kapitalo dalis (procentais) lyginant su nuosavu kapitalu	Nėra
10. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį	<p>315256 litus investuota į terminuotą indėlį AS Parex banka Rygoje,</p> <p>602236 litus investuota į terminuotą indėlį AB Parex banke,</p> <p>454709 litus investuota į terminuotus indėlius AB Šiaulių banke,</p> <p>406699 litus į Vyriausybių vertybinius popierius,</p> <p>410567 litų į kitus skolos vertybinius popierius,</p> <p>401763 litų į kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus.</p>
11. Akcininkai:	Vienas
11.1. Bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutinius trejus metus;	<p>Nuo 2003 m. gruodžio 15 d. – vienas,</p> <p>Nuo 2004 m. gruodžio 30 d - du;</p> <p>Nuo 2006 m. Liepos 31 d. – vienas.</p>
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) Investicijų valdymo akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 100 procentų 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 susiviejime, jos dalyvavimas susiviejimo narių kapitale bei kitų susiviejimo narių dalyvavimas valdymo įmonės įstatinaime kapitale, susiviejimo 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	Grynujų aktyvų suma	Grynujų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė	Metinė grynoji investicijų graža	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Akcijų fondas (neriboto platinimo)	Parex Baltijos jūros valtybių investicinis akcijų fondas	86012871.92	59420705.66	1.45	662	1178792.17	1047629.67
Iš viso:	-	86012871.92	59420705.66	1.45	662	1178792.17	1047629.67

13.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynujų aktyvų suma	Grynujų aktyvų vidutinė laikotarpio	Metinė grynoji investicijų graža	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Konservatyvaus investavimo	„Parex Pensija 1“	49847.02	29415.38	-0.0038	66		
Aktyvaus investavimo	„Parex Pensija 2“	91375.46	49701.54	0.0473	124	0	0
Savanoriško papildomo kaupimo	Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	72071.13	47006.15	0.1132	61	134.21	134.21
Iš viso:		213293.61	126123.07	0.1567	251	134.21	134.21

13.3. Informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenys, kurių investicijų portfeliai valdomi, pagrindinės individualių portfelių charakteristikos, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai)	Valdymo įmonė yra sudariusi dvidešimt vieną individualių portfelių valdymo sutartį. Šią paslaugą valdymo įmonė pradėjo teikti nuo š.m birželio mėnesio. Aštuoniolika klientų – fiziniai asmenys, trys – akcinės bendrovės. Bendras individualių portfelių dydis – 25.431.154,68 litai.
---	--

asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus)	Individualaus portfelio sudėtis - investicinių fondų investiciniai vienetai.
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 tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).	1) Tarpininkui AB Parex bankas išmokėta už tarpininkavimo paslaugas - 380157.56 Lt. 2) AS Parex banka tarpininkavimo paslaugomis nesinaudojome.
16. Informacija apie funkcijų delegavimą (nurodyti deleguotas funkcijas bei subjektus, kuriems jos deleguotos, išmokėto atlyginimo sumas).	Valdymo įmonė Fondų Dalyvių asmeninių sąskaitų tvarkymo bei Investicinio fondo vienetų platinimo ir išpirkimo funkcijas deleguoja AB Parex bankui.
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.	1) Valdyti investiciniu fondus – per metus gauta pajamų : - valdymo pajamos – 1178792,17 Lt. - platinimo pajamos - 458647,60 lt.; - fondo grynieji aktyvai - 86.012.871,92 Lt. - dalyvių – 262. 2) Valdyti investicines kintamojo kapitalo bendroves – šios veiklos per ataskaitinius metus bendrovė nevykdė; 3) Valdyti kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelius: - portfelių valdymo pajamos – 30893,46 lt.; 4) Valdyti papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondus - per metus gauta pajamų: - valdymo pajamos – 35,15 Lt - pajamos nuo įmokų – 99,06 Lt - fondo grynieji aktyvai – 72.071,13 Lt - dalyvių – 61. 5) Valdyti valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų fondus - „Pensija 2“ fondo sąskaitą pirmoji suma – pajamų bendrovė dar negavo; - fondo Pensija 2 grynieji aktyvai – 49.847,02 Lt. - dalyvių - 124; - į Fondą „Pensija 1“ pirmosios įplaukos gautos 2005 06 14 - fondo grynieji aktyvai – 91.375,46 Lt - dalyvių -66. 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.
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).	Valdymo įmonė nekilnojamojo turto neturi.
19. Rizikos veiksniai, susiję su valdymo įmonės veikla (ekonominiai, politiniai, kiti).	Valdymo įmonė ataskaitiniais finansiniais metais lėšas investavo į indėlius komerciniuose bankuose, įsigijo Vyriausybės bei komercinių bankų skolos vertybinių popierių. Todėl pagrindinės rizikos susijusios su bankų, į kuriuos investavo valdymo įmonė, veikla, bei skolos vertybinių popierių vertės polyčiais rinkoje. Siekdama sumažinti riziką, valdymo įmonė laikosi diversifikavimo reikalavimų.
20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie teisminius ir arbitražo procesus per ataskaitinį laikotarpį).	Nėra

galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai.	
21. Darbuotojų skaičius, išsilavinimas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas jų apibūdinimas.	Valdymo įmonėje 2006 12 31 d. Dirbo 14 darbuotojų. Valdymo įmonės darbuotojai yra įsigiję aukštąjį arba aukštesnįjį išsilavinimą. Vidutinis mėnesio darbo užmokestis – 4022 litai, tai 16 procentų viršija 2005 metų vidutinį mėnesio darbo užmokestį.
22. Konkurentai (pagrindiniai konkurentai vidaus ir užsienio rinkose)	Valdymo įmonės pagrindiniai konkurentai: Finasta investicijų valdymas; Hansa investicijų valdymas; Investicijų perspektyvos; JT investicijų valdymas; Medicinos investicijų valdymas; Nord/LB investicijų valdymas; VB investicijų valdymas.

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 vienetui	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente (%)	Dalis portfelio (%)
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	Įširkimo / konvertavimo data	Dalis portfelėje (%)
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą										
Vyriausybės VP	LT	LT0000607046	1944	194400	219954.27	113.15	209178.58	5.1	2010.02.11	7.80
Republic of Latvia	LV	LV0000580017	382	189231.34	219393.3	574.33	197520.47	5.125	2013.02.14	7.36
LHVB Kilu Zimes	LV	LV0000800142	402	199138.74	219735.86	546.61	211678.04	6	2012.08.15	7.89
LHVB Kilu Zimes	LV	LV0000800340	570	282360.9	198707.6	348.61	198888.91	3.6875	2012.02.15	7.42
Iš viso:	-	-	3298	-	857791.03	-	817266	-	-	30.47
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 vienetai	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	156354.67	Lietuva www.parexinvest.lt	-	5.83
Parex Austrumeiropas Sabalansetais fonds	LV	LV000040174	5344	AS "Parex ieguldijumu parvaldes sabiedriba"	219989.61	41.1657	245408.45	www.parex.lv	8.82	9.15
Iš viso:	-	-	914.7014	-	120000	131.1903535	401763.12	-	-	14.98
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 portfelyje (%)
Indėliai kredito įstaigose										
Parex banka Ryga	LV			LVL			315,256	3.7	2007.01.16	11.75
AB Šiaulių bankas	LT			LTL			251,873	3.1	2007.01.05	9.39
AB Šiaulių bankas	LT			LTL			202,836	3.1	2007.03.13	7.56
AB Parex bankas	LT			LTL			602,236	3.4	2007.01.08	22.45
Iš viso:							1,372,200			51.16
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			90927.59	0.5		3.39
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	90927.59	-	-	3.39
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:

24.1 paskutinių 3 finansinių metų balansus ir nebalansinių straipsnių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

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

2006 M. GRUODŽIO 31 D.
BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA
I. BALANSAS

(litas)

	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.18.	1.463.937	966.159	1.686.493
II.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		-	-	-
III.	KITOS GAUTINOS SUMOS	III.1.	252.492	252.269	13.183
IV.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		24.883	1.037	1.404
V.	PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		-	-	-
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai		-	-	-
V.1.1.	Vyriausybės 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	1.219.029	1.009.855	-
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		817.266	652.850	-
VI.1.1.	Vyriausybės vertybiniai popieriai		406.699	435.715	-
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		410.567	217.135	-
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-	-
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		-	-	-
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai		401.763	357.005	-
VII.	GARANTINĖS ĮMOKOS		-	-	-
VIII.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.4.	10.875	9.401	11.461
VIII.1.	Plėtros darbai		-	-	-
VIII.2.	Prestižas		-	-	-
VIII.3.	Patentai, licencijos		-	152	164
VIII.4.	Programinė įranga		10.875	9.249	11.297
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-	-
IX.	MATERIALUSIS TURTAS		141.540	78.223	32.471
IX.1.	Atsargos		163	20	-
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.4.	141.377	78.203	32.471
IX.2.1.	Žemė		-	-	-
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-	-
IX.2.3.	Mašinos ir įrenginiai		-	-	-
IX.2.4.	Transporto priemonės		112.058	53.991	-
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		29.319	24.212	32.471
	TURTO IŠ VISO		3.112.756	2.316.944	1.745.012

I. BALANSAS (TĘSINYS)

(litas)

	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
I.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-	-
II.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS		-	-	-
III.	IŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI		-	-	-
IV.	KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	III.5.	333.031	118.038	39.390
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		142.780	-	57
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58.203	30.945	11.903
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		114.188	52.970	-
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-	-
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		17.860	34.123	27.430
V.	ATIDĖJIMAI		-	-	-
VI.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS		-	-	-
VII.	PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS		-	-	-
VIII.	KAPITALAS	III.10	2.200.000	2.200.000	2.200.000
VIII.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		2.200.000	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)		579.725	(1.094)	-
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		580.819	493.284	(494.378)
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.094)	(494.378)	-
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR NUOSAVO KAPITALO IŠ		3.112.756	2.316.944	1.745.012

II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI

(litas)

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai 2005 12 31	Praeję finansiniai metai 2004 12 31
I.	KLIENTŲ PINIGAI	III.13.	3.883.274	3.152.613	739.225
II.	KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI	III.13.	107.593.988	26.324.71	4.492.204
III.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ SAŠKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS	III.13.	380.000	-	-
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		-	-	-

24.2 paskutinių 3 finansinių metų pelno (nuostolio) ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

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

2006 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.869.992	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.15.	1.911.304	1.121.817	24.289
I.6.	Valdymo sąnaudos		(41.312)	(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)		59.493	24.079	18.891
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		44.830	10.782	(138)
II.1.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)		-	-	(138)
II.1.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)	III.2.	7.454	(10.992)	-
II.1.3.	Dividendai		-	-	-
II.1.4.	Palūkanos		37.376	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		14.663	13.297	19.029
II.3.1.	Pajamos		22.424	16.573	20.049
II.3.2.	Sąnaudos	III.21.	(7.761)	(3.276)	(1.020)
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių		-	-	-

2006 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (TĘSINYS)

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
III.	BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.929.485	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		1.196.596	626.388	529.643
V.1.	Darbo užmokestis		663.274	325.983	243.049
V.2.	Socialinis draudimas		205.885	102.037	75.426
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.19.	291.513	176.133	199.490
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija	III.4.	35.924	22.235	11.678
VI.	ATIDĖJIMAI		-	-	-
VII.	PAGAUTĖ		-	-	-
XIII.	NETEKIMAI		-	-	-
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		732.889	493.284	(493.378)
X.	PELNO MOKESTIS		(152.070)	-	-
XI.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		580.819	493.284	(493.378)

24.3 paskutinių 3 finansinių metų pinigų srautų ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

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

2006 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai	-	-	-
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams	-	-	-
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	-	-	-
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams	-	-	-
I.5.	Gautos sumos už valdymą	1.910.346	877.903	14.003
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu	(51.656)	(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	(642.433)	(311.443)	(233.962)
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	(199.428)	(97.534)	(72.609)
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas	(243.072)	(110.219)	(136.600)
I.15.	Sumokėta mokesčių	(72.471)	(41.621)	(38.026)
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	-	-	-
I.17.	Kitos pinigų išmokos	(4.012)	(1.030)	(3.556)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	697.274	288.621	(475.443)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1.	Iš ne prekybos knygos	(147.867)	(984.487)	-
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos	-	-	-
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	(198.708)	(999.073)	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos	-	-	-
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos	-	-	-
II.1.5.	Gauti dividendai	-	-	-

2006 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai i metai	Praėję finansiniai metai 2005 12 31	Praėję finansiniai metai 2004 12 31
II.1.6.	Gautos palūkanos	58.602	17.863	18.566
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos	(7.761)	(3.277)	(1.020)
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos	-	-	-
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	(51.629)	(24.468)	(55.610)
II.4.	Kitos pinigų įplaukos	-	-	-
II.5.	Kitos pinigų išmokos	-	-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(199.496)	(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.	Supirkta 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.	YPATINGŪJŲ STRAIPSNŲ 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)	497.778	(720.334)	186.493
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	966.159	1.686.493	1.500.000
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1.463.937	966.159	1.686.493

24.4 paskutinių 3 finansinių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

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

2006 M. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(litas)

	Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	apmokėtas įstatinis kapitalas	savos akcijos (-)		privalomasis	savoms akcijoms įsigyti	kiti rezervai	ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto		
Likutis 2004 m gruodžio 31 d.	2.200.000	-	-	-	-	-	-	-	(494.378)	1.705.622
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Esminių klaidų taisymo rezultatas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Likutis 2004 m gruodžio 31 d. (pertvarkytas)	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
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai	-	-	-	-	-	-	-	-	580.819	580.819
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	2.200.000	-	-	-	-	-	-	-	579.725	2.779.725

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinės atskaitomybės dalis.

Prezidentas _____

Rolandas Sungaila _____

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

2006 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.

2006 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. 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.

2006 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonėje dirbo 14 darbuotojų (2005 m. gruodžio 31 d. – 8 darbuotojai).

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

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

Labiausiai 2006 m. finansinius rezultatus įtakojo Įmonės veikla, susijusi su investicinio fondo investicinių vienetų platinimu. 2006 m. įmonė sudarė 2 Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų kaupimo sutartis. Žemiau pateikiama UAB „Parex investicijų valdymas“ valdomų fondų pagrindinė informacija:

Fondo pavadinimas	Vienetų skaičius		Apskaitos vieneto vertė		Grynoji aktyvų vertė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Parex Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas	503.190,0302	198.334,26	170,9352	146,8151	86.012.871	29.118.463
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 1“	50.250,6147	17.228,64	0,9894	0,9931	49.718	17.110
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 2“	86.701,6273	26.875,75	1,0539	1,0063	91.376	27.044
Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	67.756,2351	31.014,97	1,0637	1,0058	72.071	31.195

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Pagrindiniai principai

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2006 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 tęstinumo*. Įmonė rengia finansines ataskaitas remdamasi prielaida, kad jos veikla tęsis pakankamai ilgai ir likviduoti šią Įmonę neketinama.
- *Apskaitos pastovumo*. Siekiant užtikrinti duomenų palyginamumo principą, įmonė neketina keisti apskaitos metodikos ataskaitinio laikotarpio eigoje. Keičiant apskaitos metodiką, įmonė aiškinamajame rašte nurodo šių pasikeitimų esmę bei pateikia duomenis apie finansinius rezultatus, jei būtų taikomi seni apskaitos metodai.
- *Kaupimo*. Veiklos operacijų rezultatai pripažįstami apskaitoje tuomet, kada jie įvyko (ne pinigų gavimo ar išleidimo momentu), ir parodomi to laikotarpio finansinėse ataskaitose.
- Pateikdama informaciją apie savo veiklą, įmonė vadovaujasi *informacijos suprantamumo, svarbumo bei patikimumo principais*. Pateikta informacija turi būti teisinga, išsami bei be reikšmingų klaidų.
- *Palyginamumo principas*. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Be to vadovaujantis šiuo principu, finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad finansinės informacijos vartotojai galėtų palyginti jas su įmonės kitų ataskaitinių laikotarpių ir kitų įmonių pateikiama informacija bei įvertinti įmonės finansinės būklės pokyčius.

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

2. Investicijų 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 tikraja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą, ir balanse pateikiamos tikraja verte, pasikeitimą apskaitant finansinio turto perkainojimo rezerve nuosavame kapitale. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol išseikvojamas 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 tikraja 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 išseikvojamas 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 tikraja 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 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 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 išėikvojamas perkainojimo rezervas. Visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Kai anksčiau nukainotų vertybinių popierių vertė, kurios sumažėjimas pripažintas sąnaudomis, vėl kyla, šis padidėjimas pripažįstamas pajamomis iki tokio lygio, iki kurio buvo nurašyta į sąnaudas. Tolimesnis padidėjimas pripažįstamas kaip finansinio turto perkainavimo rezervas akcininkų nuosavybėje.

12. Sąnaudų pripažinimas

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

13. Mokesčiai

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

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

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

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso 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	252.269	252.492	(252.269)	252.492
Iš investicinio fondo gautinas platinimo ir valdymo mokestis	251.533	150.552	(251.533)	150.552
Kitos gautinos sumos*	736	101.940	(736)	101.940
Iš viso	252.269	252.492	(252.269)	252.492

* Iš kitų gautinų sumų – 73.519 Lt iš susijusių šalių gautinos sumos (AB Parex bankas ir AS Parex banka, žr. 20 pastabą).

2 pastaba. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis

(litas)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Prekybos knygų vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Ne prekybos knygų vertybiniai popieriai						
Skolos vertybiniai popieriai	652.850	198.708	-	37.376	(71.668)	817.266
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	435.715	-	-	19.393	(48.409)	406.699
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	217.135	198.708	-	17.983	(23.259)	410.567
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	357.005	-	-	44.758	-	401.763
Iš viso	1.009.855	198.708	-	82.134	(71.668)	1.219.029

Kitus vertybinius popierius sudaro investicijos į Parex Austumeiropas Sabalasetais fondo investicinius vienetus (245.408 Lt) ir Parex Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicinius vienetus (156.355 Lt).

Grynąjį investicijų portfelio vertės padidėjimą, lygų 10.466 Lt, sudaro nerealizuotas pelnas iš investicijų pervedimo, neįskaitant sukauptų palūkanų, (7.454 Lt) ir sukauptų palūkanų pasikeitimas per laikotarpį (2.992 Lt). Grynasis investicijų portfelio vertės padidėjimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

3 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones 2006 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	53.991	24.212	78.203	9.401
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	56.780	46.492	103.272	17.870
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	68.191	23.622	91.813	8.759
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	124.971	70.114	195.085	26.629
Perkainojimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:				
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2.789	22.280	25.069	8.469
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	10.124	18.515	28.639	7.285
atkuriantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	12.913	40.795	53.708	15.754
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	112.058	29.319	141.377	10.875

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	-	142.780	-	-	142.780
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	58.203	-	-	58.203
Mokėtina suma auditui	-	-	-	-	-
Mokėtina suma tarpininkams ir platintojams	9.452	-	-	-	9.452
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	5.554	23.284	85.350	-	114.188
Kiti įsipareigojimai	8.408	-	-	-	8.408
Iš viso	23.414	224.267	85.350	-	333.031

6 pastaba. Išleisti skolos vertybiniai popieriai

2006 m. ir 2005 m. Įmonė neturėjo išleidusi skolos vertybinių popierių.

7 pastaba. Atidėjimai

2006 m. ir 2005 m. Įmonėje atidėjimai nebuvo formuojami.

8 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2006 m. ir 2005 m. Įmonė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

9 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

2006 m. ir 2005 m. Įmonėje subordinuotų paskolų nebuvo.

10 pastaba. Kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės kapitalas sudarė 2.200.000 Lt (žr. I Bendroji dalis).

11 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

2006 m. ir 2005 m. Įmonėje išvestinės finansinės priemonės nebuvo naudojamos.

12 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2006 m. ir 2005 m. Įmonei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

13 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai – 107.593.988 Lt, klientų pinigai – 3.883.274 Lt ir gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais - 380.000 Lt. (2005 m. gruodžio 31 d. - 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	323.762	185.345	-
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

2006 m. Įmonės valdymo pajamas sudarė fondų turto mokestis, lygus 1.211.500 Lt, ir platinimo bei įmokų mokesčiai – 699.804 Lt. 2005 m. Įmonės valdymo pajamos iš turto, platinimo bei įmokų mokesčių sudarė 1.121.817 Lt.

16 pastaba. Kitos veiklos pelnas (nuostolis)

2006 m. ir 2005 m. kitos veiklos pelno (nuostolių) Įmonėje nebuvo.

17 pastaba. Ypatingieji straipsniai

2006 m. ir 2005 m. Įmonė nepatyrė ypatingųjų pajamų ir sąnaudų.

18 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2006 m.	2005 m.
Pinigai AB Parex bankas	91.737	855.413
Terminuotas indėlis AS Parex banka (Latvija)	315.256	110.746
Terminuotas indėlis AB Parex bankas	602.236	-
Terminuotas indėlis AB Šiaulių bankas	202.835	-
Terminuotas indėlis AB Šiaulių bankas	251.873	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso	1.463.937	966.159

19 pastaba. Veiklos sąnaudos

	2006 m.	2005 m.
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	80.484	22.021
Mokesčiai	55.138	31.201
Pašto sąnaudos	39.605	31.988
Nuomos sąnaudos	38.402	26.560
Kanceliarinės sąnaudos	17.376	10.117
Kita	60.508	54.246
Veiklos sąnaudos, iš viso	291.513	176.133

20 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

UAB „Parex investicijų valdymas“ sandoriai per 2006 m. ir 2005 m. ir likučiai 2006 m. bei 2005 m. gruodžio 31 d. su susijusiais asmenimis yra pateikiami žemiau:

	2006 m.	2005 m.
AB Parex bankas		
Gautos palūkanų pajamos (palūkanos už terminuotą indelį ir einamąją sąskaitą)	9.338	8.044
Mokestis už depozitoriumo bei platinimo ir tarpininkavimo paslaugas	59.095	26.224
Sąnaudos už įvairias paslaugas	61.886	41.210
Pinigai einamojoje sąskaitoje	91.737	855.413
Terminuotas indėlis AB Parex bankas	602.236	-
Gautinos sumos	71.514	-
Mokėtinos sumos	14.903	6.301
UAB „Parex faktoringas ir lizingas“		
Sumokėta palūkanų	4.851	1.595
Kitos išlaidos	402	270
Mokėtinos sumos	114.188	52.970
AS Parex banka (Latvija)		

Palūkanų pajamos už terminuotą indėlį (palūkanos – 3.2 procentų)	6.443	1.022
Gautos fondų vienetų platinimo pajamos	58.204	-
Gautinos sumos	2.005	-
Terminuotas indėlis	315.256	110.746

21 pastaba. Pelno mokestis

2006 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamas einamųjų metų pelno mokestis, lygus 152.070 litų, apskaitytas mokestiniam einamųjų metų pelnui taikant 19% pelno mokesčio tarifą.

22 pastaba. Kapitalo pakankamumas

Eil.Nr.	Rodiklių pavadinimas	2006 m.	2005 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):	90.666	59.046
2.1.	sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis	-	-
2.2.	užsienio valiutos rizikos kapitalo poreikis	90.666	59.046
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	170.974	134.679
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	1.035.840	1.035.840
5.	Likvidusis nuosavas kapitalas	1.758.571	2.030.494
6.	Likvidžiojo nuosavo kapitalo perviršis (trūkumas) (iš 5 eilutės rodiklio atimti 4 eilutės rodiklį)	722.731	994.654
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR) = 5 eilutės rodiklis, dalijamas iš 4 eilutės rodiklio	1,70	1,96

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus LR Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė vykdė šiuos reikalavimus.

23 pastaba. Pabalansiniai įvykiai

Siūlomas pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	(1.094)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	580.819
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	579.725
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	(29.000)
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	550.725

25. Pateikti kitą informaciją, kuri būtina siekiant teisingai parodyti įmonės finansinę būklę.

26. Nepriklausomo auditoriaus išvados tekstas.

Nepriklausomų auditorių išvada UAB „Parex investicijų valdymas“ akcininkui

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome toliau pateiktos UAB „Parex investicijų valdymas“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarnosios akcinės bendrovės (toliau „Įmonė“), finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas, susijusios 2006 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingi apskaitos principai bei aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Už šios finansinės atskaitomybės, parengtos pagal kolektyvinio investavimo subjektų finansinės atskaitomybės rengimą reglamentuojančius Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, parengimą ir teisingą pateikimą atsakinga Įmonės vadovybė. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūrų atlikimą. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus bendrovės finansinės atskaitomybės parengimo ir pateikimo kontrolės ir siekia pasirinkti tinkamas audito procedūras, tačiau neturi tikslo pareikšti nuomonės apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad suteiktų pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB „Parex investicijų valdymas“ 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jos 2006 m. finansinės veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius kolektyvinio investavimo subjektų finansinės atskaitomybės rengimą.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujama pateikti informacija

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą Bendrovės 2006 m. metinį pranešimą (pateiktą 2006 m. Metinės ataskaitos 3 – 9 puslapiuose) ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės 2006 m. finansinei atskaitomybei.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000514

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2007 m. kovo 22 d.

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): 29.1. vardai ir pavardės, dalyvavimo valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais), pareigos valdymo įmonėje;	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 vakdymo grupės vadovė, valdymo įmonės akcijų neturi. 5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Išdo departamento direktorius, valdymo įmonės akcijų neturi. Valdybos nariai:1) pirmininkas- Rolandas Sungaila, valdymo įmonės akcijų neturi. 2) Danutė Griežienė, valdymo įmonės akcijų neturi. 3) Renata Bagavičienė, valdymo įmonės akcijų neturi. Prezidentas – Rolandas Sungaila, valdymo įmonės akcijų neturi. Vyr.finansininkė -Danutė Griežienė, valdymo įmonės akcijų neturi.
29.2. Apie valdybos pirmininką, bendrovės vadovą ir vyriausiąjį finansininką papildomai pateikiami šie duomenys: išsilavinimas, darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose;	Prezidentas – Rolandas Sungaila – aukštasis, AB Vilniaus bankas 1994– 1995 m. Pareigos -Tarptautinių mokėjimų skyriaus ekspertas AB Vilniaus bankas 1995-1998 m. Pareigos - Korespondentinių ryšių skyriaus viršininkas AB Vilniaus bankas 1998- 1999 m. Pareigos - Ryšių su investuotojais skyriaus viršininkas AB Vilniaus bankas 1999-2001 Pareigos - Tarptautinių finansų skyriaus viršininkas AB Vilniaus bankas 2001-30 09 2002 Pareigos - Pensijų fondo projekto vadovas UAB VB Gyvybės draudimas 01 10 2002 – 2003 m. Pareigos - Valdybos narys, Verslo plėtros direktorius AB Vilniaus bankas 07 09 2003 – 2004 m. Pareigos - Prezidento patarėjas pensijų reformos klausimais UAB SEB VB investicijų valdymas 01 02 2004 -2006 m. UAB „Parex investicijų valdymas“ 2006 03 03 iki dabar Valdybos pirmininkas, prezidentas Vyriausioji finansininkė– Danutė Griežienė aukštesnysis, AB bankas Snoras 1993 – 1999 m. Pareigos: - filialo vyriausioji buhalterė; - finansų apskaitos departamento direktorė; - valdybos narė. 2000- 2002 m. – statybinių medžiagų prekybos ir statybos paslaugų įmonė. Pareigos: - vyriausioji finansininkė. 2003 m. – UAB „Lateko lizingas“Pareigos: - projekto vadovė. 2004 01 12 – dabar UAB „Parex investicijų valdymas“ Pareigos - vyriausioji finansininkė.

<p>29.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais);</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas - Igors Pronins: 1. AB Parex- Banka Juridinio skyriaus viršininkas 2. AB "Parex Asset management" atstovybės Maskvoje, Rusija - Stebėtojų tarybos narys. 3. AB "BF Serviss", Latvija – Tarybos pirmininkas Valdo 4.76 % OOO „Skrastinš un Dzenis“ kapitalo reg. Nr.40003593295, Riga, Kramu iela2, LV -1050 ; Valdo 25 procentus AB „BF Serviss“ kapitalo. 2) Zigurds Vaikulis - Akcinės bendrovės "Parex Asset Management" Rinkos tyrimo skyriaus vadovas. 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. 4) Tatjana Kuvarina - AB Parex Banka Aktyvų-pasyvų vakdymo grupės vadovė. 5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Iždo departamento direktorius, AB Parex banko valdybos narys. Valdybos nariai: 1) pirmininkas – Rolandas Sungaila. 2) Danutė Griežienė, vyriausioji finansininkė. 3) Renata Bagavičienė, viceprezidentė. Prezidentas – Rolandas Sungaila . Vyr.finansininkė-Danutė Griežienė .</p>
<p>29.4. Kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžios ir pabaigos duomenys.</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins 2005 04 01 – 2009 04 01 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) Pirmininkas – Rolandas Sungaila 2006 03 03 -2010 03 03. 2) Renata Bagavičienė 2003 12 01 – 2007 12 01; Nuo 2003 12 01 iki 2005 05 16 buvo valdybos narė, Nuo 2005 05 17 – 2006 03 02 prezidentė, Nuo 2006 03 02 - valdybos narė, viceprezidentė. 3) Danutė Griežienė 2004 01 26 – 2008 01 26 4) Oleg Poluden 2005 06 27 – 2006 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>Vitalij Šostak, a/k 37909080231, 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.</p>
<p>31. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui): 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 Išmokėta vidutiniškai vienam valdybos nariui per metus: - Darbo užmokesčio suma - 107921 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>Ne</p>

31.3. per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai.	Nebuvo.
32. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone: 32.1 valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantis asmenys (pavadinimas, įmonės kodas); jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus	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
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 kodus.	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.
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 portfeliose.	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 360852.7906 investicinių vienetų Parex Baltijos jūros valstybių investiciniame akcijų fonde- kas sudaro 71,7 procentus nuo visų fonde esančių investicinių vienetų sumos.

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. Nuo š.m trečiojo ketvirčio valdymo įmonė pradėjo teikti individualių klientų portfelių valdymo paslaugas.
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 didinti savanoriško papildomo pensijų kaupimo fondo bei antosios pakopos pensijų kaupimo fondų dalyvių skaičių.