

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“ 2007 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1.1.Pavadinimas	UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”	
1.2.Buveinė	K.KALINAUSKO 13, VILNIUS	
1.3.Telefono, fakso numeris, .EI. paštas, Internetinės svetainės adresas	+370 5 2649730, +370 5 2649731 invest@parex.lt www.parex.lt	
1.4. Licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris	VĮK-007	
1.5.Valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta Internetinės svetainės adresas	2003 m. gruodžio 15 d. Vilniaus m.sav. Vilniaus m. K.Kalinausko g. 13 Įm.kodas:1182984	
2.Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita	2007 01 01 - 2007 06 30	
3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.).	www.parexinvest.lt K.Kalinausko g. 13 , Vilnius	
4.Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją	Prezidentas Rolandas Sungaila tel.+370 5 2649735, faksas .+370 5 2649731;	
4.1 už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodomi vardai, pavardės, pareigos, telefonų ir faksų numeriai);	Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 faksas .+370 5 2649731.	
4.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodomi tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų ir faksų numeriai bei konsultanto atstovo vardas ir pavardė; pažymima, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodomos konsultantų atsakomybės ribos).	-	
5. Už ataskaitos parengimą atsakingų valdymo įmonės valdymo organų narių, darbuotojų ir bendrovės vadovo bei konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos valdymo įmonės ar jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų (pensijų fondų) veiklai. Prie šio patvirtinimo turi būti šiame punkte paminėtų asmenų parašų originalai.	Prezidentas	Rolandas Sungaila
	Vyr.finansininkė	Danutė Griežienė

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

<p>6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas 6.1. įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutinius trejus metus bei atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos;</p>	<p>2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) litų Vienintelis akcininkas AB “Parex banka” savo 2004 m. lapkričio 5 d. sprendimu nutarė padidinti įstatinį kapitalą papildomais įnašais 700000 Lt , išleidžiant 700000 naujų paprastų vardinių akcijų. AB “Parex banka” savo pirmumo teises įsigyti naujai išleidžiamas akcijas perleido investicijų valdymo akcinei bendrovei “Parex Asset Management”, įmonės kodas 40003577498, registruotos Basteja bulvaras 14, Rygoje, Latvijos Respublikoje. 2004 m. gruodžio mėn. 17 d. posėdyje Vertybinių popierių komisija leido A/S Parex Asset Management įsigyti naujai išleidžiamų akcijų paketą. Lėšos už pasirašytas valdymo įmonės į valdymo įmonės atsiskaitomąją sąskaitą pervestos 2004 m. gruodžio m. 30 d. Įregistruota Juridinių asmenų registre 2005 m. sausio mėn. 7 d. 2006 m. liepos 31 dieną AB “Parex banka” perleido jos valdomą akcijų skaičių bendrovei IPAS “Parex Asset Management”, kuri tapo vieninteliu akcininku valdančiu 100 procentų valdymo įmonės kapitalo.</p>
<p>6.2. Įmonės išleistų akcijų bendras skaičius, nominali vertė, suteikiamos teisės</p>	<p>2.200.000 (du milijonai du šimtai tūkstančių) paprastų vardinių akcijų . Vienos akcijos nominali vertė 1 (Vienas litas)</p>
<p>7. Skolinto kapitalo dalis (procentais) lyginant su nuosavu kapitalu</p>	<p>Nėra</p>
<p>8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį</p>	<p>Investicijos: - 401397 litai terminuotas indėlis AB Parex banke; - 456996 litai terminuoti indėliui AB Šiaulių banke; - 199350 litai LR Vyriausybės obligacijos; - 566655 litai finansų įmonių skolos vertybiniai popieriai; - 442846 litai kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai.</p>
<p>9. Akcininkai: 9.1. Bendras akcininkų skaičius ;</p>	<p>Nuo 2006 m. Liepos 31 d. – vienas.</p>
<p>9.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, asmens kodai (nurodomi tik Komisijai pateikiamame ataskaitos egzemplioriuje), įmonių pavadinimai, rūšis, buveinė (adresas), Juridinių asmenų registro kodas, akcininkams nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais – atskirai nurodyti kiekvienam asmeniui nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų procentus ir balsų, priklausančių jam su kartu veikiančiais asmenimis, procentus</p>	<p>1) Investicijų valdymo akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 100 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo.</p>
<p>9.3. Valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo dalis (proc.).</p>	<p>Neturi</p>

10. Valdymo įmonės klientai:

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

Kolektyvinio investavimo subjekto tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Grynųjų aktyvų vidutinė laikotarpio	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
					atlyginimas valdymo įmonei	
Akcijų fondas (neriboto platinimo)	Parex Baltijos jūros valtybių investicinis akcijų fondas	113797831.80	100000775.35	1168	995659.34	822042.94
Iš viso:	-	113797831.80	100000775.35	1168	995659.34	822042.94

10.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Grynųjų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas
Konservatyvaus investavimo	„Parex Pensija 1“	76608.99	59044.16	73	0	0
Aktyvaus investavimo	„Parex Pensija 2“	325152.2	189844.34	234	0	0
Savanoriško papildomo kaupimo	Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	100138.41	85772.71	70	0	0
Iš viso:		501899.6	334661.21	377	0	0

10.3. Informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmens, kurių investicijų portfeliai valdomi, pagrindinės individualių portfelių charakteristikos, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus)	Valdymo įmonė yra sudariusi šešiasdešimt dvi individualių portfelių valdymo sutartis. Šią paslaugą valdymo įmonė pradėjo teikti nuo 2006 m birželio mėnesio. Penkiasdešimt trys klientai – fiziniai asmenys, devyni – akcinės bendrovės. Bendras individualių portfelių dydis – 56.582.351,28 litai. Individualaus portfelio sudėtis - investicinių fondų investiciniai vienetai ir piniginės lėšos.
10.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą.	Fondų dalyvių asmeninių sąskaitų tvarkymo ir saugojimo funkcijos deleguotos Depozitoriumui AB Parex bankui.
11. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai, sutarčių pobūdis).	1) Tarpininkas – AB Parex bankas (K.Kalinausko 13, Vilnius), su kuriuo tarpininkavimo paslaugos yra aptartos depozitoriumo paslaugų teikimo sutartyse. 2) Tarpininkas – AS Parex banka Ryga, LV-1522, Smilšu 3.
12. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).	1) Tarpininkui AB Parex bankas išmokėta už tarpininkavimo paslaugas - 191052.64 Lt. (iš investicinio fondo lėšų); 1848.24 lt (iš valdymo įmonės lėšų). 2) AS Parex banka tarpininkavimo paslaugomis valdymo įmonė nesinaudojo.

III. INVESTICINĖ VEIKLA

13. Investīciju 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	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis portfelyje (%)
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą										
Vyriausybės VP	LT	LT0000607046	1944	194400	219954.27	113.15	199349.86	5.10%	2010.02.11	6.31
LHZB Kilu Zimes	LV	LV0000800340	570	196809.6	198707.6	348.61	199252.66	4.21875%	2012.02.15	6.31
Baltilkums As Akciju Komerbanka	LV	LV0000800407	623	215109.44	215201.74	345.43	217620.84	7.005%	2010.02.02	6.89
Paritate Bankas Hipoteku kilu zimes	LV	LV0000800464	430	148470.4	148500.38	345.35	149781.31	6.91%	2010.05.15	4.74
Iš viso:	-	-	3567	-	782363.99	-	766004.67	-	-	24.26
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 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	183598.59	Lietuva www.parexinvest.lt	-	5.82
Parex Austrumeiropas Sabalansetais fonds	LV	LV000040174	5344	AS "Parex ieguldijumu parvaldes sabiedriba"	219989.61	41.1657	259247.27	www.parex.lv	6.5	8.21
Īš viso:	-	-	914.7014	-	120000	131.1903535	442845.86	-	-	14.03
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)										
Īš viso:										
Īš 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										
Īš 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										
AB Šiaulių bankas	LT			LTL			252,214	3.75	2007.07.05	7.99
AB Šiaulių bankas	LT			LTL			204,782	3.75	2007.09.13	6.49
AB Parex bankas	LT			LTL			401,397	3.75	2007.08.26	12.71
Iš viso:							858,392.42			27.19
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 banka (einamoji sąskaita)		LV		EUR			317715.71			10.06
Parex bankas (einamoji sąskaita)		LT		EUR			243222.52			7.70
Parex bankas (einamoji sąskaita)		LT		LTL			528748.96			16.75
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	1089687.19	-	-	34.52
Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas			Bendra vertė			Paskirtis		Dalis portfelyje (%)	
Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 36 str. 1 d.										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. FINANSINĖ PADĖTIS

14. Buhalterinis balansas ir nebalansinių straipsnių ataskaita;

UAB “PAREX INVESTICINIŲ VALDYMAS”

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

BALANSAS

2007 01 01 – 2007 06 30

LTL

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

	TURTAS	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai 2007 06 30	Praėję Finansiniai metai 2006 12 31	Praėję finansiniai metai 2005 12 31
A.	TURTAS		3.632.126	3.112.756	2.316.944
I.	Pinigai		1.948.080	1.463.937	966.159
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
II.1.	Iždo vekseliai				
II.2.	Kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms				
III.1.	Iki pareikalavimo				
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai				
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams				
V.	Kitos gautinos sumos		322.062	252.492	252.269
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		134.917	101.940	252.269
V.2.	Sukauptos pajamos		187.145	150.552	
V.3.	Kitos gautinos sumos				
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		566.655	410.567	217.135
VI.1.	Išleisti kitų įmonių				
VI.1.1.	Obligacijos		566.655	410.567	217.135
VI.1.2.	Vekseliai				
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų		199.350	406.699	435.715
VI.2.1.	Obligacijos		199.350	406.699	435.715
VI.2.2.	Vekseliai				
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		442.846	401.763	357.005
VII.1.	Akcijos (pajai)				
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų				
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai		416.245	401.763	357.005
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai				
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones				
VIII.1.	Investicijos į finansų įstaigas				
VIII.2.	Investicijos į kitas asocijuotas įmones				
IX.	Investicijos į dukterines įmones				
IX.1.	Investicijos į finansų įstaigas				
IX.2.	Investicijos į kitas dukterines įmones				
X.	MATERIALUSIS TURTAS		130.477	141.540	78.223
X.1.	Žemė				
X.2.	Pastatai				
X.3.	Kitas materialusis turtas		130.477	141.540	78.223
X.3.1.	Transporto priemonės		105.860	112.058	53.991
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai				

X.3.3.	Investicinis turtas				
X.3.4.	Atsargos		236	163	20
X.3.5.	Kitas materialusis turtas		24.381	29.319	24.212
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS		8.205	10.875	9.401
XI.1.	Prestižas				
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas				
XI.2.1.	Plėtos darbai				
XI.2.2.	Licencijos		253		152
XI.2.3.	Programinė įranga		7.952	10.875	9.249
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas				
XII.	KITAS TURTAS		14.451	24.883	1.037
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas				
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		14.451	24.883	1.037
XII.3.	Kitas turtas				
	TURTO IŠ VISO:		3.632.126	3.112.756	2.316.944
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2007 06 30	Praėję finansiniai metai 2006 12 31	Praėję finansiniai metai 2005 12 31
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		334.182	333.031	
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
I.1.	Iki pareikalavimo				
I.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu				
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
II.1.	Iki pareikalavimo				
II.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu				
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai				
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		334.182	333.031	118.038
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		100.323	142.780	
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai				
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86.347	58.203	30.945
IV.4.	Suakauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos				
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		147.512	132.048	87.093
V.	Atidėjiniai				
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai				
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		3.297.944	2.779.725	2.198.906
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		2.200.000	2.200.000	2.200.000
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)				
III.	Akcijų priedai				
IV.	Savos akcijos (-)				
V.	Rezervai		29.000	0	
V.1.	Privalomasis		29.000		
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
V.3.	Kiti rezervai				
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		1.068.944	579.725	(1.094)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		550.725	(1.094)	(494.378)
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		518.219	580.819	493.284
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		3.632.126	3.112.756	2.316.944

NEBALANSINĖ ATASKAITA

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2007 06 30	Praėję finansiniai metai 2006 12 31	Praėję finansiniai metai 2005 12 31
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai				
II.	Valdomas klientų turtas		171.108.606	111.857.262	3.152.613
II.1.1.	Klientų pinigai		12.420.022	3.883.274	
II.1.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		158.494.774	107.593.988	26.324.712
II.1.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		193.810	380.000	
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai				

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2007..m...birželio mėn. 30 d.

2007 01 01 – 2007 06 30

LTL

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai 2007 06 30	Praėję Finansiniai metai 2006 06 30	Praėję finansiniai metai 2005 06 30
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos		1.331.259	869.329	156.278
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		75.109	13.603	15.759
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių				
III.1.	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių				
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones				
III.3.	Investicijų į dukterines įmones				
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		51.652	203.702	10.895
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių		19.935	17.931	
IV.2.	Suteiktų paskolų				
IV.3.	Kitos		31.717	5.771	10.895
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		12.764	4.717	1.207
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių				
V.2.	Gautų paskolų				
V.3.	Kitos		12.764	4.717	1.207
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		(454)		
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		(454)		
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta				
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų				
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos		802.410	502.446	276.242
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas				
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		26.045	(33.265)	
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas		26.045	(33.265)	
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas				
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas				
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
XI.	Atidėjinių sąnaudos				
XII.	Kitos veiklos pajamos				
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos				
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		518.219	339.000	(126.035)
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos				
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos				
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)			-	
XVIII.	Pelno mokesčiai				
XIX.	Kiti mokesčiai				
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		518.219	339.000	(126.035)

UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2007.m birželio mėn. 30 d.

2007 01 01 – 2007 06 30

LTL

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pa- sta- bos Nr.	Finansiniai metai 2007 06 30	Praėję finansiniai metai 2006 06 30	Praėję finansiniai metai 2005 06 30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
I.1.	gauti komisiniai		1.159.750	1.004.492	85.151
I.2.	sumokėti komisiniai		(75.167)	(15.430)	(11.983)
I.3.	už kitas paslaugas gautos sumos				
I.4.	už kitas paslaugas sumokėtos sumos		(164.410)	(107.939)	(46.681)
I.5.	vertybinių popierių įsigijimas				
I.6.	vertybinių popierių perleidimas				
I.7.	gauti dividendai				
I.8.	sumokėti dividendai				
I.9.	gautos palūkanos				
I.10.	sumokėtos palūkanos		(2.489)	(4.310)	(996)
I.11.	pinigų išmokos darbuotojams		(382.094)	(248.934)	(138.657)
I.12.	sumokėti mokesčiai		(148.965)	(88.419)	(57.014)
I.13.	kitos pagrindinės veiklos pinigų įplaukos			736	
I.14.	kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos		(4.165)	(11.815)	(9.905)
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		382.460	528.381	(180.085)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai				
II.1.	vertybinių popierių įsigijimas		(363.672)	(198.708)	
II.2.	vertybinių popierių perleidimas		386.559		
II.3.	gauti dividendai				
II.4.	gautos palūkanos		93.504	30.779	8.250
II.5.	ilgalaikio turto įsigijimas		(14.708)	(28.217)	(7.974)
II.6.	ilgalaikio turto perleidimas				
II.7.	suteiktos paskolos				
II.8.	susigrąžintos paskolos				
II.9.	kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos				
II.10.	kitos investicinės veiklos pinigų išmokos				
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		101.683	(196.146)	276
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai				
III.1.	akcijų išleidimas				
III.2.	akcijų supirkimas				
III.3.	kitų vertybinių popierių išleidimas				
III.4.	kitų vertybinių popierių supirkimas				
III.5.	gautos paskolos				
III.6.	grąžintos paskolos				

III.7.	išmokos už lizingą (finansinę nuomą)			
III.8.	sumokėti dividendai			
III.9.	sumokėtos palūkanos			
III.10.	gautos sumos pagal subordinuotus išsipareigojimus			
III.11.	sumokėtos sumos už subordinuotus išsipareigojimus			
III.12.	kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos			
III.13.	kitos finansinės veiklos pinigų išmokos			
	<u>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</u>			
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	484.143	332.235	(179.809)
VII.	Pinigai laikotarpio pradžioje	1.463.937	966.159	1.686.493
VIII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje	1.948.080	1.298.394	1.506.684

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

2007 metų pirmojo pusmečio atskaitomybės

Aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie įmonę

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

Įmonės buveinė yra 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.

2007 m. birželio 30 d. įstatinis kapitalas buvo lygus 2.200.000 Lt. Įstatinį kapitalą sudaro 2.200.000 paprastų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. 2006 m. liepos 31 dieną Įmonės akcininkas IPAS „Parex Asset Management“ (Latvija), valdęs 31,8 proc. Įmonės įstatinio kapitalo priėmė sprendimą išpirkti iš Įmonės akcininko AB Parex banka (68,2 proc.) valdomo kapitalo ir tapo vieninteliu Įmonės akcininku, valdančiu 100 proc. kapitalo.

2007 m. birželio mėn. 30 d. Įmonėje dirbo 14 darbuotojų (2006 m. birželio 30 d. – 8 darbuotojai).

2007 m. birželio 30 d. dukterinių ar asocijuotų įmonių UAB „Parex investicijų valdymas“ neturėjo.

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

Labiausiai 2007 m. pirmojo pusmečio finansinius rezultatus įtakojo Įmonės veikla, susijusi su investicinio fondo investicinių vienetų platinimu. Per 2007 m. pirmąjį pusmetį įmonė sudarė 117 Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų kaupimo sutarčių. Žemiau pateikiama UAB „Parex investicijų valdymas“ valdomų fondų pagrindinė informacija 2007 m. birželio mėn. 30 d. bei palyginamieji duomenys su atitinkamu 2006 metų laikotarpiu:

Fondo pavadinimas	Vienetų skaičius		Apskaitos vieneto vertė		Grynoji aktyvų vertė	
	2007 m.	2006 m.	2007 m.	2006 m.	2007 m.	2006 m.
Parex Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas	566.948,9087	411.245,1491	200,7197	139,7405	113.797.832	57.467.599
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 1“	77.113,0476	31.975,9863	0,9935	0,9722	49.718	31.086
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondas „Parex Pensija 2“	296.450,0895	53.284,2293	1,0968	0,9611	325.152	51.213
Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas	89.235,0298	47.083,9793	1,1222	0,9472	100.138	44.600

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Pagrindiniai principai

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2007 m. birželio 30 d. galiojusį LR Buhalterinės apskaitos įstatymą, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos apskaitos instituto, LR Vyriausybės 2004 m. sausio 13 d. nutarimu Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“ patvirtintą Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką, LR Vertybinių popierių komisijos 2005 m. rugpjūčio 25 d. nutarimo Nr. 1K-22 „Dėl valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių“ pakeitimo reikalavimus, bei kitus finansinę apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus.

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

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

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

2. Investicijų 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 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 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 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 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 gryųjų 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 išseikvojamas 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	252.492	322.062	(252.492)	322.062
Iš investicinio fondo gautinas platinimo ir valdymo mokestis	150.552	187.145	(150.552)	187.145
Kitos gautinos sumos*	101.940	134.917	(101.940)	134.917
Iš viso	252.492	322.062	(252.492)	322.062

* Iš kitų gautinų sumų – 47.983 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 knygos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
<i>Vyriausybės vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Ne prekybos knygos vertybiniai popieriai						
Skolos vertybiniai popieriai	817.266	363.702	(386.559)	19.935	(48.339)	766.005
<i>Vyriausybės vertybiniai popieriai</i>	406.699	-	(185.805)	6.626	(28.170)	199.350
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	410.567	363.702	(200.754)	13.309	(20.169)	566.655
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	401.763	-	-	41.083	-	442.846
Iš viso	1.009.855	363.702	(386.559)	61.018	(48.339)	1.208.851

Kitus vertybinius popierius sudaro investicijos į Parex Austumeiropas Sabalasetais fondo investicinius vienetus (259.247 Lt) ir Parex Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicinius vienetus (183.599 Lt).

Grynąjį investicijų portfelio vertės padidėjimą, lygų 26.045 Lt, sudaro nerealizuotas pelnas iš investicijų pervertinimo, neįskaitant sukauptų palūkanų, (19.935 Lt) ir sukauptų palūkanų pasikeitimas per laikotarpį (33.301 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 2007 m.pirmąjį pusmetį Įmonė neturėjo.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Pavadinimas	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	112.058	29.319	141.377	10.875
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	124.971	70.114	195.085	26.629
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	-	3.865	3.865	1.592
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą	-	-	-	-
+ / (-)	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	124.971	73.979	198.950	28.221
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	12.913	40.795	53.708	15.754
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	6.198	8.803	15.001	4.262
atkuriantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą	-	-	-	-
+ / (-)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	19.111	49.598	68.709	20.016
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	105.860	24.381	130.241	8.205

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	-	100.323	-	-	100.323
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	57.034	29.313	-	-	86.347
Mokėtina suma auditui	-	-	-	-	-
Mokėtina suma tarpininkams ir platintojams	9.784	-	-	-	9.784
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	6.499	17.616	80.823	-	104.938
Kiti įsipareigojimai	32.790	-	-	-	32.790
Iš viso	106.107	147.252	85.350	-	334.182

6 pastaba. Išleisti skolos vertybiniai popieriai

2007 m. birželio 30 d. Įmonė neturėjo išleidusi skolos vertybinių popierių.

7 pastaba. Atidėjimai

2007 m. birželio 30 d. Įmonėje atidėjimai nebuvo formuojami.

8 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2007 m. birželio 30 d. Įmonė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

9 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

2007 m. birželio 30 d. Įmonėje subordinuotų paskolų nebuvo.

10 pastaba. Kapitalas

2007 m. birželio 30 d. Įmonės kapitalas sudarė 2.200.000 Lt (žr. I Bendroji dalis).

11 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

2007 m. birželio 30 d. Įmonėje išvestinės finansinės priemonės nebuvo naudojamos.

12 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2007 m. birželio 30 d. Įmonei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

13 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2007 m. birželio 30 d. Įmonės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai – 158.494.774 Lt, klientų pinigai – 12.420.022 Lt ir gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais - 193.810 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	218.174	155.537	-
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 išsipareigojimai įmonei:			
vadovų	-	-	-
kitų susijusių asmenų	-	-	-
Parduotas turtas:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	-

*Vadovams priskiriami prezidentas ir valdybos nariai.

15 pastaba. Valdymo pajamos

Per 2007 m. pirmąjį pusmetį Įmonės valdymo pajamas sudarė fondų bei investicinių klientų portfelių valdymo mokestis, lygus 1.111.952 Lt, ir platinimo bei įmokų mokesčiai – 219.307 Lt. Per 2006 pirmąjį pusmetį Įmonės valdymo pajamos iš turto, platinimo bei įmokų mokesčių sudarė 869.329 Lt.

16 pastaba. Kitos veiklos pelnas (nuostolis)

Per 2007 m. pirmąjį pusmetį kitos veiklos pelno (nuostolių) Įmonėje nebuvo.

17 pastaba. Ypatingieji straipsniai

Per 2007 m. pirmąjį pusmetį Įmonė nepatyrė ypatingųjų pajamų ir sąnaudų.

18 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2007 m.	2006 m.
Pinigai AB Parex bankas	91.737	587.544
Terminuotas indėlis AS Parex banka (Latvija)	315.256	310.850
Terminuotas indėlis AB Parex bankas	602.236	150.000
Terminuotas indėlis AB Šiaulių bankas	202.835	250.000
Terminuotas indėlis AB Šiaulių bankas	251.873	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai, iš viso	1.463.937	1.298.392

19 pastaba. Veiklos sąnaudos

	2007 m.	2006 m.
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	80.484	33.458
Mokesčiai	55.138	31.858
Pašto sąnaudos	39.605	10.453
Nuomos sąnaudos	38.402	18.301
Kanceliarinės sąnaudos	17.376	10.449
Kita	60.508	5.907
Veiklos sąnaudos, iš viso	291.513	110.426

20 pastaba. Kapitalo pakankamumas

Eil.Nr.	Rodiklių pavadinimas	2007 m.
1	2	3
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis (300.000 eurų ekvivalentas litais)	1.035.840
2.	Sandorio šalies bei užsienio valiutų rizikų kapitalo poreikių suma (2.1+2.2):	66.072
2.1.	sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.	užsienio valiutos rizikos kapitalo poreikis	66.072
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	329.334
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	1.035.840
5.	Likvidusis nuosavas kapitalas	2.529.884
6.	Likvidžiojo nuosavo kapitalo perviršis (trūkumas) (iš 5 eilutės rodiklio atimti 4 eilutės rodiklį)	1.494.044
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR) = 5 eilutės rodiklis, dalijamas iš 4 eilutės rodiklio	2,44

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus LR Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2007 m. birželio 30 d. Įmonė vykdė šiuos reikalavimus.

21 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

V. BENDROVĒS ORGANAI

<p>18. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):</p> <p>18.1. vardai ir pavardės, dalyvavimo valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais), pareigos valdymo įmonėje;</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins, AB Parex Banka Juridinio skyriaus investicijų klausimais viršininkas – valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>2) Normunds Vigulis - Akcinės bendrovės Parex banka, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>3) Karlis Purgailis - AB Parex Banka Iždo ir likvidumo valdymo skyriaus vadovo pavaduotojas, Akcinės bendrovės “Parex Asset Management” metodologijos skyriaus vadovas, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>4) Santa Sturite– Akcinės bendrovės “Parex Asset Management“ vyriausioji buhalterė, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Iždo departamento direktorius, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>Valdybos nariai:1) pirmininkas- Rolandas Sungaila, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>2) Danutė Griežienė, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>3) Renata Bagavičienė, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>Prezidentas – Rolandas Sungaila, valdymo įmonės akcijų neturi.</p> <p>Vyr.finansininkė -Danutė Griežienė, valdymo įmonės akcijų neturi.</p>
<p>18.2. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais);</p>	<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.</p> <p>2) Normunds Vigulis - .AS Parex banka viceprezidentas ; iždo skyriaus viršininkas; tarybos narys AAS „Parex Dzīvība“; tarybos narys „Valdančiosios kompanijos „Parex Asset Management“ SIA.</p> <p>3) Karlis Purgailis - AB Parex Banka Iždo ir likvidumo valdymo skyriaus vadovo pavaduotojas, Bendrovės “Parex Asset Management” IPAS metodologijos skyriaus vadovas, AO „Latgales finansu un investiciju kompanija“ tarybos narys.</p> <p>4) Santa Sturite – Finansų ir apskaitos skyriaus viršininkė bendrovės „Parex Asset Management“ IPAS; Vyriausioji buhalterė „E&P Baltic Properties“ SIA.</p> <p>5) Skirmantas Jareckas – AB Parex banko Iždo departamento direktorius, AB Parex banko valdybos narys.</p> <p>Valdybos nariai:1) pirmininkas – Rolandas Sungaila.</p> <p>2) Danutė Griežienė, vyriausioji finansininkė. -UAB Baltic News Vilnius vyriausioji buhalterė, AP Anlage &Privatbank AG Atstovybės Vilniuje vyriausioji buhalterė.</p> <p>3) Renata Bagavičienė, viceprezidentė. AP Anlage &Privatbank AG Atstovybės Vilniuje vadovo pavaduotoja Prezidentas – Rolandas Sungaila .</p>
<p>18.3. Kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžios ir pabaigos duomenys.</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai: 1) pirmininkas- Igors Pronins 2005 04 01 – 2009 04 01</p> <p>2) Normunds Vigulis 2007 04 05 – 2011 04 05</p> <p>3) Karlis Purgailis 2005 03 31 – 2009 03 31</p> <p>4) Santa Sturite 2007 04 05 – 2011 04 05</p> <p>5) Skirmantas Jareckas 2005 03 31 – 2009 03 31</p> <p>Valdybos nariai:1) Pirmininkas – Rolandas Sungaila 2006 03 03 -2010 03 03.</p> <p>2) Renata Bagavičienė 2003 12 01 – 2007 12 01;</p> <p>3) Danutė Griežienė 2004 01 26 – 2008 01 26</p>

<p>19. Vertybinių popierių komisijos pripažintus kvalifikacinius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai ir pavardės, gimimo metai, asmens kodai (nurodyti tik Komisijai pateikiamame ataskaitos egzemplioriuje), adresai, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikacinio sertifikato pavadinimas ir numeris.</p>	<p>Vitalij Šostak, 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>20. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone: 20.1 valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys (pavadinimas, įmonės kodas); jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus</p>	<p>1) Investicijų valdymo akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 100 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Valdybos pirmininkas – Roberts Idelsons</p>
<p>20.2 jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus, - jų vardus pavardes ir Komisijai teikiamame ataskaitos viename egzemplioriuje nurodyti jų asmens kodus.</p>	<p>Kontroliuojantis asmuo - 1) Investicijų valdymo akcinė bendrovė “Parex Asset Management” Ryga, LV-1522, Smilšu 3 - įmonės kodas 40003577498, valdo 100 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo. Vadovas – Roberts Idelsons asmens kodas- 121274-10700.</p>
<p>21. Asmenų, susijusių su valdymo įmone (kaip ši sąvoka apibrėžta taisyklių 5.1 punkte), sudaryti sandoriai dėl kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų, kuriuos ji valdo, turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeluose.</p>	<p>1) Valdybos nariai: Rolandas Sungaila, Renata Bagavičienė ir Danutė Griėžienė yra sudarę pensijų kaupimo sutartis Parex Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fonde. 3) AB Parex banka yra įsigijęs 432076.9260 investicinių vienetų Parex Baltijos jūros valstybių investiciniame akcijų fonde- kas sudaro 76,2 procentus nuo visų fonde esančių investicinių vienetų skaičiaus.</p>

VI. ESMINIAI ĮVYKIAI VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE

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