

Suvestinė redakcija nuo 2016-12-01 iki 2018-03-08

Nutarimas paskelbtas: TAR 2015-03-31, i. k. 2015-04721



LIETUVOS BANKO VALDYBA

NUTARIMAS

DĖL FINANSŲ MAKLERIO ĮMONIŲ IR VALDYMO ĮMONIŲ FINANSINIŲ, PRIEŽIŪRAI SKIRTŲ FINANSINIŲ IR KAPITALO PAKANKAMUMO ATASKAITŲ TEIKIMO TVARKOS APRAŠO IR PRIEŽIŪRAI SKIRTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ FORMŲ PATVIRTINIMO

2015 m. kovo 26 d. Nr. 03-35
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Lietuvos banko įstatymo 42 straipsnio 3 dalies 1 punktu, Lietuvos Respublikos finansų rinkos priežiūros sistemos pertvarkos įstatymo 4 straipsnio 3 dalimi, Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo 20 straipsnio 3 ir 5 dalimis, 89 straipsnio 1 ir 2 dalimis, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 15 straipsnio 3 punktu, 119 straipsnio 3 ir 4 dalimis, Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 8 straipsnio 3 punktu, atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 40 straipsnio 5 dalį ir 42 straipsnį, Lietuvos Respublikos profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymo 51 straipsnio 2 dalį, Lietuvos banko valdyba **n u t a r i a:**

Preambulės pakeitimai:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

1. Patvirtinti Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinių, priežiūrai skirtų finansinių ir kapitalo pakankamumo ataskaitų teikimo tvarkos aprašą (pridedama).

2. Patvirtinti pridedamas finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių Lietuvos bankui teikiamų priežiūrai skirtų finansinių ataskaitų formas:

- 2.1. Finansinės būklės ataskaitos FA1 formą;
- 2.2. Nebalansinės ataskaitos FA2 formą;
- 2.3. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos FA3 formą;
- 2.4. Paslaugų ir komisinių pajamų ataskaitos FA4 formą.

3. Patvirtinti pridedamas Lietuvos Respublikoje įsteigtų kitoje valstybėje narėje arba trečiojoje šalyje licencijuotų finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių filialų Lietuvos bankui teikiamų priežiūrai skirtų finansinių ataskaitų formas:

- 3.1. Finansinės būklės ataskaitos FF1 formą;
- 3.2. Nebalansinės ataskaitos FF2 formą;
- 3.3. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos FF3 formą;
- 3.4. Paslaugų ir komisinių pajamų ataskaitos FF4 formą.

Papildyta punktu:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

4. Pripažinti netekusiu galios Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2011 m.

gruodžio 7 d. nutarimą Nr. 1K-20 „Dėl finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių priežiūrai skirtų finansinių ataskaitų formų patvirtinimo“ su visais pakeitimais ir papildymais.

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

5. Nustatyti, kad:

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

5.1. 2014 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinį, sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo, metinį pranešimą, auditoriaus išvadą ir pagal audito įmonės patikrintų metinių finansinių ataskaitų duomenis iki šio nutarimo įsigaliojimo dienos nustatyta tvarka parengtas kapitalo pakankamumo skaičiavimo ataskaitas ir priežiūrai skirtas finansines ataskaitas finansų maklerio įmonės ir valdymo įmonės Lietuvos bankui privalo pateikti per 3 dienas po to, kai visuotinis akcininkų susirinkimas priima sprendimą patvirtinti metines finansines ataskaitas. Ataskaitos Lietuvos bankui turi būti pateiktos popierinės ir elektroninės.

5.2. Pagal Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančios valdymo įmonės, sudarydamos ir teikdamos Lietuvos bankui priežiūrai skirtas 2014 metų finansines ataskaitas, vadovaujasi šiuo nutarimu patvirtintu Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinių, priežiūrai skirtų finansinių ir kapitalo pakankamumo ataskaitų teikimo tvarkos aprašu.

Valdybos pirmininkas

Vitas Vasiliauskas

PATVIRTINTA
Lietuvos banko valdybos
2015 m. kovo 26 d.
nutarimu Nr. 03-35

FINANSŲ MAKLERIO ĮMONIŲ IR VALDYMO ĮMONIŲ FINANSINIŲ, PRIEŽIŪRAI SKIRTŲ FINANSINIŲ IR KAPITALO PAKANKAMUMO ATASKAITŲ TEIKIMO TVARKOS APRAŠAS

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinių, priežiūrai skirtų finansinių ir kapitalo pakankamumo ataskaitų teikimo tvarkos aprašas (toliau – Aprašas) taikomas pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymą, Lietuvos Respublikos profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą, Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančioms valdymo įmonėms (toliau – valdymo įmonės) ir finansų maklerio įmonėms (finansų maklerio įmonės ir valdymo įmonės toliau kartu vadinamos įmonėmis). Apraše nustatyta įmonių Lietuvos bankui teikiamų ataskaitų sudėtis, pateikimo terminai ir būdas.

1¹. Aprašo II ir V skyriaus nuostatos *mutatis mutandis* taikomos Lietuvos Respublikoje įsteigtiems kitoje valstybėje narėje arba trečiojoje šalyje licencijuotiems finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių filialams (toliau – filialai).

Papildyta punktu:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

2. Pagal Informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančioms valdymo įmonėms netaikomas Aprašo IV skyrius.

3. Įmonių ataskaitose teikiami finansiniai duomenys turi būti vertinami vadovaujantis tarptautiniuose apskaitos standartuose nustatytais reikalavimais.

4. Įmonės vadovas atsako už tai, kad finansiniai ir kiti duomenys, nurodyti pagal 2014 m. balandžio 16 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) Nr. 680/2014, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 nustatomi įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo techniniai įgyvendinimo standartai (OL 2014 L 191, p. 1) (toliau – reglamentas (ES) Nr. 680/2014), arba pagal Valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklės, patvirtintas Lietuvos banko valdybos 2015 m. kovo 26 d. nutarimu Nr. 03-34 „Dėl Valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklių ir kapitalo pakankamumo ataskaitų formų patvirtinimo“, sudaromose kapitalo pakankamumo ataskaitose (toliau – kapitalo pakankamumo ataskaitos), finansinėse ir priežiūrai skirtose finansinėse ataskaitose, būtų teisingi ir Lietuvos bankui pateikti laiku.

II SKYRIUS PRIEŽIŪRAI SKIRTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUDĖTIS IR TEIKIMO TERMINAI

5. Priežiūrai skirtas finansines ataskaitas sudaro:

5.1. Finansinės būklės ataskaita (forma FA1);

5.2. Nebalansinė ataskaita (forma FA2);

5.3. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita (forma FA3);

5.4. Paslaugų ir komisinių pajamų ataskaita (forma FA4).

5¹. Filialų priežiūrai skirtas finansines ataskaitas sudaro:

5¹.1. Finansinės būklės ataskaita (forma FF1);

5¹.2. Nebalansinė ataskaita (forma FF2);

5¹.3. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita (forma FF3);

5¹.4. Paslaugų ir komisinių pajamų ataskaita (forma FF4).

Papildyta punktu:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

6. Priežiūrai skirtos finansinės ataskaitos, išskyrus Aprašo 9 punkte nurodytą atvejį, sudaromos pagal kalendorinio ketvirčio paskutinės dienos duomenis (kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d., gruodžio 31 d.).

7. Aprašo 5 punkte nurodytas ataskaitas įmonės Lietuvos bankui teikia šiais terminais: I ketvirčio – iki gegužės 12 d., II ketvirčio – iki rugpjūčio 11 d., III ketvirčio – iki lapkričio 11 d., IV ketvirčio – iki vasario 11 d.

8. Pagal Profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą veikiančios valdymo įmonės Aprašo nustatyta tvarka ir terminais sudaro ir Lietuvos bankui teikia Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytas priežiūrai skirtas finansines ataskaitas.

9. Pagal Informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančios valdymo įmonės privalo pagal finansinių metų paskutinės dienos duomenis sudaryti metines Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytas priežiūrai skirtas finansines ataskaitas ir per 6 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos jas pateikti Lietuvos bankui.

9¹. Filialai privalo pagal finansinių metų paskutinės dienos duomenis sudaryti metines Aprašo 5¹ punkte nurodytas priežiūrai skirtas finansines ataskaitas ir per 3 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos jas pateikti Lietuvos bankui.

Papildyta punktu:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

III SKYRIUS

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUDĖTIS IR TEIKIMO TERMINAI

10. Įmonės sudaro metinių finansinių ataskaitų rinkinius vadovaudamosi Lietuvos Respublikos įstatymais, kitais teisės aktais ir tarptautiniais apskaitos standartais.

11. Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

11.1. Balansinė ataskaita;

11.2. Pelno (nuostolių) ataskaita;

11.3. Pinigų srautų ataskaita;

11.4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;

11.5. aiškinamasis raštas.

12. Pasibaigus finansiniams metams, per 3 dienas po įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimo dėl metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo priėmimo, įmonė privalo pateikti Lietuvos bankui šio susirinkimo patvirtintą metinių finansinių ataskaitų rinkinį, sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo, metinį pranešimą ir auditoriaus išvadą, kapitalo pakankamumo ataskaitas ir priežiūrai skirtas finansines ataskaitas, parengtas pagal audito įmonės patikrintų metinių finansinių ataskaitų duomenis.

13. Pagal Informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančios valdymo įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo, metinį pranešimą ir auditoriaus išvadą Lietuvos bankui teikia kartu su priežiūrai skirtomis finansinėmis ataskaitomis Aprašo 9 punkte nustatytais terminais.

IV SKYRIUS

KAPITALO PAKANKAMUMO ATASKAITŲ SUDĖTIS, TEIKIMO TVARKA IR TERMINAI

14. Finansų maklerio įmonės, turinčios A kategorijos licencijas, teikia Lietuvos bankui reglamente (ES) Nr. 680/2014 nurodytas ataskaitas šio reglamento nustatyta tvarka ir terminais.

15. Finansų maklerio įmonės, turinčios B arba C kategorijos licencijas, teikia Lietuvos bankui reglamento (ES) Nr. 680/2014 I priede nurodytas ataskaitas:

15.1. Nuosavos lėšos (1 forma);

15.2. Nuosavų lėšų reikalavimai (2 forma);

15.3. Kapitalo pakankamumo koeficientai (3 forma);

15.4. Papildomi straipsniai (4 forma);

15.5. Pereinamojo laikotarpio nuostatos (5.1 forma);

15.6. Kredito rizika, sandorio šalies kredito rizika ir nebaigti sandoriai. Standartizuotas metodas, taikomas kapitalo poreikiui apskaičiuoti (7 forma);

15.7. Geografinis pozicijų suskirstymas pagal įsipareigojančio asmens įsisteigimo vietą. Pozicijos, kurioms taikomas SA metodas (9.1 forma);

15.8. Atsiskaitymo / pristatymo rizika (11 forma);

15.9. Operacinė rizika (16 forma);

15.10. Operacinė rizika. Bendrieji nuostoliai pagal verslo liniją ir įvykių rūšį per praėjusius metus (17 forma);

15.11. Rinkos rizika. Standartizuotas metodas, taikomas skolos priemonių, kuriomis prekiaujama, pozicijų rizikai (18 forma);

15.12. Rinkos rizika. Standartizuotas metodas, taikomas nuosavybės vertybinių popierių pozicijos rizikai (21 forma);

15.13. Rinkos rizika. Standartizuoti metodai, taikomi užsienio valiutos kurso rizikai (22 forma);

15.14. Rinkos rizika. Standartizuoti metodai, taikomi užsienio biržos prekėms (23 forma);

15.15. Kredito vertinimo koregavimo rizika (25 forma).

16. Finansų maklerio įmonės, turinčios B arba C kategorijos licencijas, Aprašo 15 punkte nurodytas ataskaitas Lietuvos bankui teikia reglamento (ES) Nr. 680/2014 3 straipsnyje nustatyta tvarka ir terminais.

17. Valdymo įmonės teikia Lietuvos bankui Valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklių, patvirtintų Lietuvos banko valdybos 2015 m. kovo 26 d. nutarimu Nr. 03-34 „Dėl Valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklių ir kapitalo pakankamumo ataskaitų formų patvirtinimo“, 127 punkte nurodytas kapitalo pakankamumo ataskaitas šiose taisyklėse nustatyta tvarka ir terminais.

V SKYRIUS

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

18. Apraše nurodytas ataskaitas ir kitą informaciją įmonės teikia Lietuvos bankui per Lietuvos banko informacinę sistemą.

19. Įmonės gali pateikti Lietuvos bankui pagal neaudituos duomenis parengtas Aprašo II ir IV skyriuose nurodytas ataskaitas. Jeigu audituoti duomenys skiriasi nuo ataskaitose pateiktų neaudituočių duomenų, įmonė nedelsdama pateikia Lietuvos bankui patikslintas ataskaitas.

(įmonės pavadinimas)

(įmonės kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 42 d. ketvirčiui pasibaigus
Periodiškumas kas ketvirtį
Mato vienetą, tikslumas Eur

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

(data)

	TURTAS	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		
1.	Pinigai, jų ekvivalentai ir lėšos bankuose		
1.1.	Grynieji pinigai		
1.2.	Pinigų ekvivalentai		
1.3.	Lėšos bankuose		
2.	Prekybai laikomas finansinis turtas		
2.1.	Išvestinės finansinės priemonės		
2.2.	Nuosavybės priemonės		
2.3.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
2.4.	Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai		
2.5.	Kitas finansinis turtas		
3.	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		
3.1.	Nuosavybės priemonės		
3.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
3.3.	Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai		
3.4.	Kitas finansinis turtas		
4.	Parduoti laikomas finansinis turtas		
4.1.	Nuosavybės priemonės		
4.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
4.3.	Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai		
4.4.	Kitas finansinis turtas		
5.	Paskolos ir gautinos sumos		
5.1.	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai		
5.2.	Kitos gautinos sumos		
6.	Iki termino laikomos investicijos		
6.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
6.2.	Kitas finansinis turtas		
7.	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita		

8.	Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose		
9.	Investicijos į patrunuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones		
10.	Materialusis turtas		
10.1.	Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai		
10.2.	Investicinis turtas		
11.	Nematerialusis turtas		
11.1.	Prestižas		
11.2.	Kitas nematerialusis turtas		
12.	Mokesčių turtas		
12.1.	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtas		
12.2.	Atidėtųjų mokesčių turtas		
13.	Kitas turtas		
	IŠ VISO TURTO		
	NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		
1.	Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai		
1.1.	Išvestinės finansinės priemonės		
1.2.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
1.3.	Kiti finansiniai įsipareigojimai		
2.	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		
2.1.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
2.2.	Kiti finansiniai įsipareigojimai		
3.	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai		
3.1.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
3.2.	Paskolos		
3.3.	Kiti finansiniai įsipareigojimai		
4.	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita		
5.	Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose		
6.	Atidėjiniai		
7.	Mokesčių įsipareigojimai		
7.1.	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimai		
7.2.	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai		
8.	Kiti įsipareigojimai		
8.1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
8.2.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
9.	IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ		
C.	NUOSAVYBĖ		
1.	Kapitalas		
1.1.	Apmokėtas kapitalas		
1.2.	Pareikalautas apmokėti, bet dar neapmokėtas kapitalas		
2.	Akcijų priedai		
3.	Kita nuosavybė		
4.	Sukauptos kitos bendrosios pajamos		
5.	Nepaskirstytasis pelnas		
6.	Perkainojimo rezervai		
7.	Kiti rezervai		
8.	(–) Supirkto nuosavos akcijos		

9.	IŠ VISO NUOSAVYBĖS		
	IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(įmonės pavadinimas)

(įmonės kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 42 d. ketvirčiui pasibaigus
Periodiškumas kas ketvirtį
Mato vienetas, tikslumas Eur

NEBALANSINĖ ATASKAITA

(data)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Patikėjimo teise valdomas klientų turtas		
1.1.	Klientų pinigai		
1.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės		
1.3.	Sumos, gautinos iš patikėjimo teise valdomo klientų turto		
1.4.	Valdomas kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų turtas		
2.	Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai		
2.1.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		
2.2.	Įmonės sąskaita įsigytos išvestinės finansinės priemonės		
2.2.1.	Gautinos sumos		
2.2.2.	Mokėtinos sumos		
2.3.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai		

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(įmonės pavadinimas)

(įmonės kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 42 d. ketvirčiui pasibaigus
Periodiškumas kas ketvirtį
Mato vienetas, tikslumas Eur

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(data)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Palūkanų pajamos		
2.	(Palūkanų išlaidos)		
3.	Dividendų pajamos		
4.	Paslaugų ir komisinių pajamos	Išskleista FA4 formoje	Išskleista FA4 formoje
5.	(Paslaugų ir komisinių išlaidos)		
6.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma		
6.1.	Parduoti laikomas finansinis turtas		
6.2.	Paskolos ir gautinos sumos		
6.3.	Iki termino laikomos investicijos		
6.4.	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai		
6.5.	Kita		
7.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybos laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma		
8.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma		
9.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma		
10.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl valiutų keitimo kursų skirtumų, grynoji suma		
11.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma		

12.	Kitos veiklos pajamos		
13.	(Kitos veiklos išlaidos)		
14.	IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA		
15.	(Administracinės išlaidos)		
15.1	(Personalo išlaidos)		
15.2	(Kitos administracinės išlaidos)		
16.	(Nusidėvėjimas)		
17.	(Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas)		
18.	(Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)		
18.1.	(Finansinis turtas, vertinamas savikaina)		
18.2.	(Parduoti laikomas turtas)		
18.3.	(Paskolos ir gautinos sumos)		
18.4.	(Iki termino laikomos investicijos)		
19.	(Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)		
20.	(Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)		
21.	Neigiamas prestižas, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje		
22.	Investicijų į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pelno arba (–) nuostolių dalis		
23.	PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		
24.	(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos)		
25.	PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI		
26.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		
26.1.	Parduoti laikomas finansinis turtas		
26.2.	Kiti straipsniai		

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Formos pakeitimai:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

(įmonės pavadinimas)

(įmonės kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 42 d. ketvirčiui pasibaigus
Periodiškumas kas ketvirtį
Mato vienetas, tikslumas Eur

PASLAUGŲ IR KOMISINIŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(data)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Paslaugų ir komisinių pajamos		
1.1.	Tarpininkavimo finansinių priemonių rinkoje komisinių pajamos		
1.2.	Finansinių priemonių portfelio valdymo pajamos		
1.3.	Finansinių priemonių apskaitos pajamos		
1.4.	Pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų valdymo pajamos		
1.5.	Kitos pajamos iš investicinių paslaugų teikimo		
1.6.	Kitos pajamos iš papildomos veiklos		

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(filialo pavadinimas)

(filialo kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 3 mėn. finansiniams metams pasibaigus
Periodiškumas kas metus
Mato vienetas, tikslumas Eur

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

(data)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		
1.	Pinigai, jų ekvivalentai ir lėšos bankuose		
1.1.	Grynieji pinigai		
1.2.	Pinigų ekvivalentai		
1.3.	Lėšos bankuose, mokėjimo ir elektroninėse įstaigose		
2.	Prekybai laikomas finansinis turtas		
3.	Kitas finansinis turtas		
4.	Paskolos ir gautinos sumos		
4.1.	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai		
4.2.	Kitos gautinos sumos		
5.	Iki termino laikomos investicijos		
6.	Materialusis turtas		
6.1.	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		
6.2.	Investicinis turtas		
7.	Nematerialusis turtas		
7.1.	Prestižas		
7.2.	Kitas nematerialusis turtas		
8.	Kitas turtas		
	IŠ VISO TURTO		
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		
1.	Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai		
2.	Kiti finansiniai įsipareigojimai		
3.	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai		
4.	Atidėjiniai		

5.	Mokesčių įsipareigojimai		
6.	Kiti įsipareigojimai		
6.1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
6.2.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
	IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ		
C.	VEIKLOS REZULTATAI		
1.	Nepaskirstytasis pelnas		
1.1.	Praėjusių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		
1.2.	Einamųjų metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		
	IŠ VISO VEIKLOS REZULTATAI		

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Papildyta forma:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

(filialo pavadinimas)

(filialo kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 3 mėn. finansiniams metams pasibaigus
Periodiškumas kas metus
Mato vienetas, tikslumas Eur

NEBALANSINĖ ATASKAITA

(data)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Patikėjimo teise valdomas klientų turtas		
1.1.	Klientų pinigai		
1.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės		
1.3.	Sumos, gautinos iš patikėjimo teise valdomo klientų turto		
2.	Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai		
2.1.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		
2.2.	Įmonės sąskaita įsigytos išvestinės finansinės priemonės		
2.2.1.	Gautinos sumos		
2.2.2.	Mokėtinos sumos		
2.3.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai		

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Papildyta forma:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

(filialo pavadinimas)

(filialo kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 3 mėn. finansiniams metams pasibaigus
Periodiškumas kas metus
Mato vienetas, tikslumas Eur

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(data)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Palūkanų pajamos		
2.	(Palūkanų išlaidos)		
3.	Dividendų pajamos		
4.	Paslaugų ir komisinių pajamos	Išskleista FF4 formoje	Išskleista FF4 formoje
5.	(Paslaugų ir komisinių išlaidos)		
6.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybos laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma		
7.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl kito finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma		
8.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl valiutų keitimo kursų skirtumų, grynoji suma		
9.	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma		
10.	Kitos veiklos pajamos		
11.	(Kitos veiklos išlaidos)		
12.	IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA		
13.	(Administracinės išlaidos)		
13.1	(Personalo išlaidos)		
13.2	(Kitos administracinės išlaidos)		
14.	PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		
15.	(Mokesčių išlaidos arba (–) pajamos)		
16.	PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI		

17.	KITOS BENDROSIO PAJAMOS		
------------	--------------------------------	--	--

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Papildyta forma:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

(filialo pavadinimas)

(filialo kodas, adresas, telefonas, faksas, el. paštas)

Lietuvos banko
Priežiūros tarnybai
Žirmūnų g. 151, LT-09128 Vilnius

Pateikimo terminas per 3 mėn. finansiniams metams pasibaigus
Periodiškumas kas metus
Mato vienetas, tikslumas Eur

PASLAUGŲ IR KOMISINIŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(data)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Paslaugų ir komisinių pajamos		
1.1.	Tarpininkavimo finansinių priemonių rinkoje komisinių pajamos		
1.2.	Finansinių priemonių portfelio valdymo pajamos		
1.3.	Finansinių priemonių apskaitos pajamos		
1.4.	Kitos pajamos iš investicinių paslaugų teikimo		
1.5.	Kitos pajamos iš papildomos veiklos		

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Papildyta forma:

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

Pakeitimai:

1.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-166](#), 2016-11-29, paskelbta TAR 2016-11-30, i. k. 2016-27835

Dėl Lietuvos banko valdybos 2015 m. kovo 26 d. nutarimo Nr. 03-35 „Dėl Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinių, priežiūrai skirtų finansinių ir kapitalo pakankamumo ataskaitų teikimo tvarkos aprašo ir priežiūrai skirtų finansinių ataskaitų formų patvirtinimo“ pakeitimo