



Statistinis formuliaras patvirtintas
Lietuvos statistikos departamento generalinio direktoriaus
2022 m. lapkričio 10 d. įsakymu Nr. DJ-253



Statistinis formuliaras suderintas Lietuvos banko
2022 m. spalio 11 d. raštu Nr. S 2022/(22.13.E-4400)-12-4850

(Įmonės pavadinimas)

Valstybės duomenų agentūros
Duomenų parengimo skyriui

TIESIOGINIŲ UŽSIENIO INVESTICIJŲ M. KETV. STATISTINĖ ATASKAITA TUI-01 (KETVIRTINĖ)

— — Nr. (Užpildymo data)

Įmonės kodas registre	
-----------------------	--

Adresas, ekonominė veikla nurodomi tik tuo atveju, jei jie pasikeitė

Adresas	
Pagrindinės ekonominės veiklos kodas (EVRK 2 red.)	
Pagrindinės ekonominės veiklos pavadinimas (EVRK 2 red.)	

Prašome pažymėti, ar įmonės statistiniai duomenys užpildyti remiantis konsoliduotu įmonių grupės balansu:

☐ TAIP ☐ NE

Prašome pažymėti, ar sutinkate, kad Jūsų įmonės statistiniai duomenys, pateikti šioje statistinėje ataskaitoje, būtų skelbiami:

☐ TAIP ☐ NE

Pateikiama iki 20 d. ataskaitiniam ketvirčiui pasibaigus.

Statistinės ataskaitos teikiamos internetu
estatistika.stat.gov.lt

Valstybės duomenų agentūra garantuoja gautų
statistinių duomenų konfidencialumą

Informacija apie asmens duomenų apsaugą ir tvarkymą
skelbiama stat.gov.lt/asmens-duomeniu-apsauga

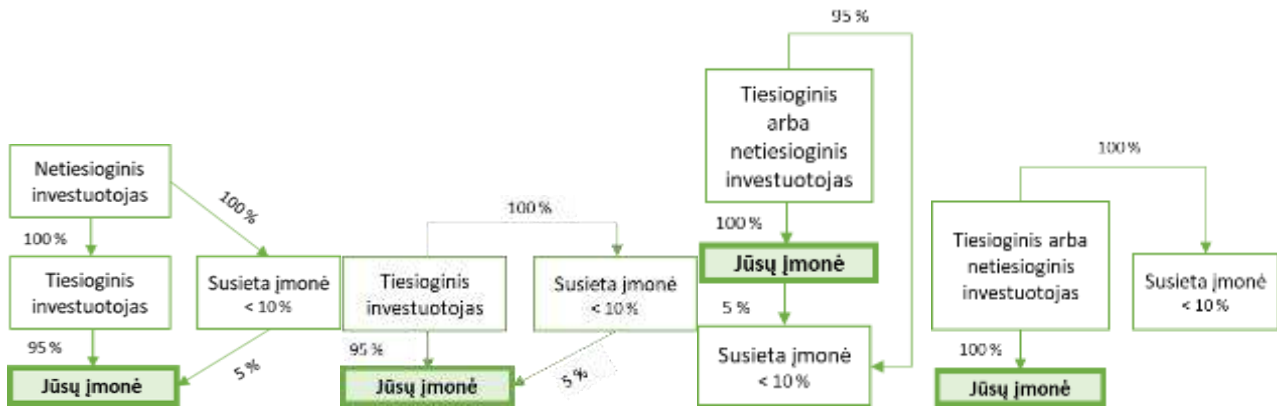
Pildoma sveikaisiais skaičiais, tūkstančiais eurų

Pildydami statistinę ataskaitą perskaitykite paaiškinimus
(statistinės ataskaitos 2 priedas).

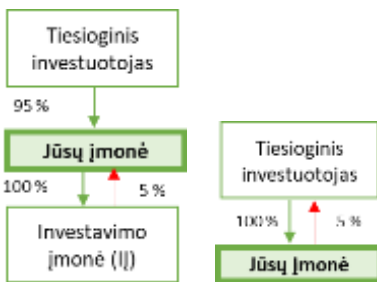
Statistinę ataskaitą pildo akcinės ir uždarnosios akcinės, kooperatinės ir žemės ūkio bendrovės, mažosios bendrijos, užsienio įmonių filialai, viešosios įstaigos ir kt. juridiniai vienetai, turintys užsienio investicijų ir (arba) turintys nerezidentų įmonės balso teisių užsienyje.

Statistinėje ataskaitoje daugelis rodiklių nurodoma pagal **šalis** ir **investicijų ryšius**. Investicijų ryšys nurodo Jūsų įmonės ir kitos šalies santykį: tiesioginis investuotojas (A1, A2...), tiesioginio investavimo įmonė (D1, D2...), susieta įmonė (S1, S2...) ar filialas (F1, F2...).

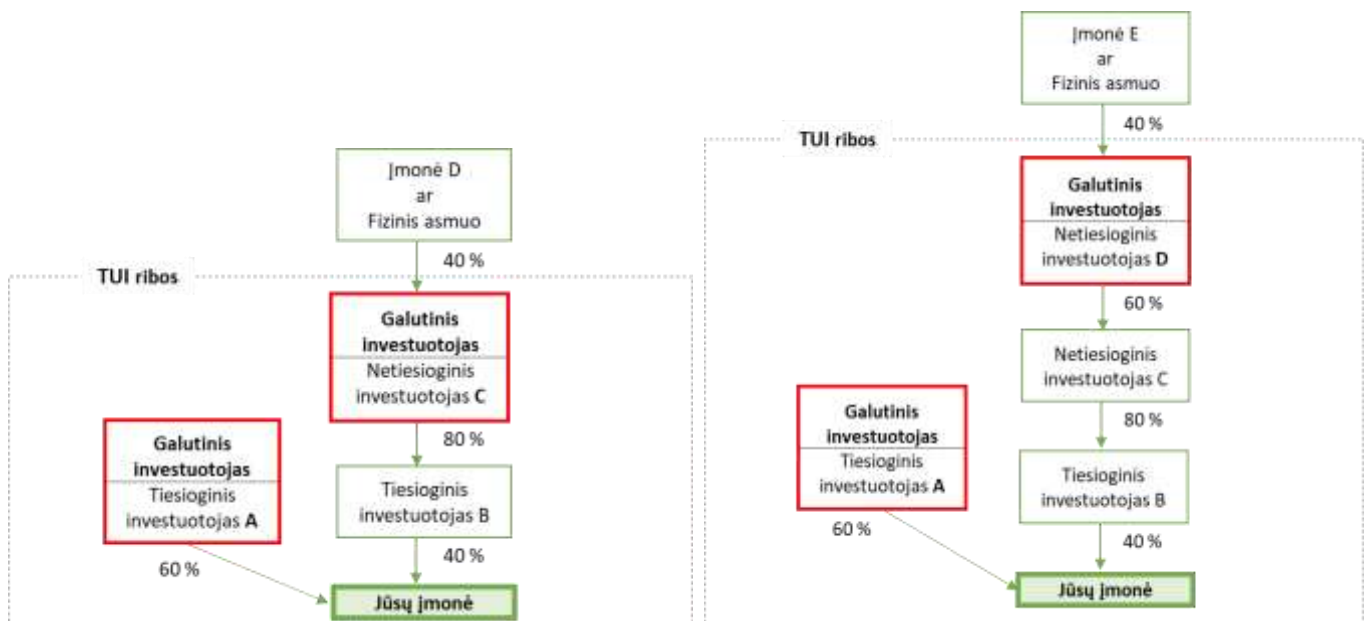
Susietos įmonės¹ – įmonės, esančios toje pačioje arba skirtingose šalyse, kai viena kitos atžvilgiu jos nėra tiesioginės ar netiesioginės investuotojos, t. y. kiekviena iš įmonių *neturi arba turi iki 10 proc.* balsų teisių kitoje įmonėje ir turi bent vieną *bendrą tiesioginį ar netiesioginį investuotoją*.



Priešpriešinis investavimas² – apima finansavimą, priešingą kontrolės ar poveikio kryptį, t. y. kai tiesioginio investavimo įmonė turi savo tiesioginio investuotojo įmonėje mažiau nei 10 proc. balsų teisių.



Galutinis investuotojas³ – galutinis investuotojas identifikuojamas tęsiant tiesioginio investuotojo nuosavybės grandinę per kontroliuojančiąsias grandis (daugiau kaip 50 proc. balsavimo teisių) tol, kol pasiekama įmonė, kurios nekontroliuoja kita įmonė. Galutinis investuotojas taip pat gali būti fizinis asmuo. Fizinio asmens gyvenamoji šalis priskiriama galutinei investuojančiajai šaliai.



I SKYRIUS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

Šiame skyriuje nurodomi statistiniai duomenys apie įmonės akcininkus (rezidentus ir nerezidentus), turimas ir esančias užsienyje tiesioginio ir netiesioginio investavimo įmones (IĮ), filialus bei susietas įmones, su kuriomis įmonė turėjo įsipareigojimų ar reikalavimų.

Prašome nurodyti įmonės akcininkus, nerezidentus ir rezidentus

1. Jūsų įmonės investuotojai	Eil. nr.	A1	A2	A3	A4	A5
Investuotojo rezidavimo šalies kodas	10					
Investuotojo pavadinimas / FA	11					
Investuotojo kodas	12					
Tiesiogiai turimų balsų dalis, proc. (10 ir daugiau proc.)	13					
Tiesiogiai turimų balsų dalis, proc. (mažiau nei 10 proc.), kai yra bendras tiesioginis arba netiesioginis investuotojas	14					
Galutinio investuotojo ³ rezidavimo šalies kodas	15					
Galutinio investuotojo pavadinimas / FA	16					
Galutinio investuotojo kodas	17					

2. Jūsų įmonės turimos akcijos užsienyje (investavimo įmonės (toliau – IĮ), išskyrus filialus)	Eil. nr.	D1	D2	D3	D4	D5
IĮ rezidavimo šalies kodas	20					
IĮ pavadinimas	21					
IĮ kodas	22					
IĮ pardavimų pajamos, tūkst. EUR	23					
IĮ dirbančiųjų asmenų skaičius	24					
IĮ veiklos kodas pagal EVRK 2 red. (4 ženklų lygiu)	25					
Tiesiogiai turimų balsų dalis, proc. (10 ir daugiau proc.)	26					
Tiesiogiai turimų balsų dalis, proc. (mažiau nei 10 proc.), kai yra bendras tiesioginis arba netiesioginis investuotojas	27					
IĮ turima mažiau negu 10 proc. Jūsų įmonės balsų dalis, proc. (priešpriešinis investavimas ²)	28					

3. Jūsų turimi filialai užsienyje	Eil. nr.	F1	F2	F3	F4	F5
Filialo rezidavimo šalies kodas	30					

4. Susietos įmonės ¹ užsienyje (nurodomos visos įmonės, su kuriomis turite finansinių įsipareigojimų arba reikalavimų)		
Rezidavimo šalies kodas	Įmonės pavadinimas	Įmonės kodas

5. Jūsų įmonės netiesiogiai valdomos įmonės užsienyje (daugiau nei 50 proc.)						
Rezidavimo šalies kodas	Įmonės pavadinimas	Įmonės kodas	Netiesiogiai turimų balsų dalis, proc.	Pardavimų pajamos, tūkst. EUR	Dirbančiųjų asmenų skaičius	Veiklos kodas pagal EVRK 2 red. (4 ženklų lygiu)

II SKYRIUS NUOSAVAS KAPITALAS

Šiame skyriuje nurodomi statistiniai duomenys apie **visą** įmonės nuosavą kapitalą.

Pildoma, jei Jūsų įmonė **nėra filialas**

		Eil. nr.	Iš viso, tūkst. EUR
Nuosavas kapitalas			
Likutis ketvirčio pradžioje		1000	
Grynasis pelnas (nuostolis) (+, –)		1010	
Iš jų	užsienio valiutos kurso pokytis	1011	
	su įprastine įmonės veikla nesusijęs pelnas (nuostolis)	1012	
Paskelbti dividendai (mokėtini)		1020	
Nuosavo kapitalo didinimas (mažinimas) (+, –)		1030	
Iš jų	išleidus naujas akcijas (<i>plyno lauko</i> investicijos)	1031	
	užsienio valiutos kurso pokytis	1032	
	perkainojimas	1033	
Likutis ketvirčio pabaigoje		1050	

III SKYRIUS FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI NEREZIDENTAMS

Šiame skyriuje nurodomi statistiniai duomenys apie įmonės turimus finansinius įsipareigojimus nerezidentams. Iš nerezidentų gautos, suteiktos paskolos ir palūkanos už jas ataskaitoje nerodomos, šią informaciją prašome pateikti Lietuvos bankui.

		Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
			Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
			Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Įsipareigojimai nerezidentams už prekes ir paslaugas, tūkst. EUR							
Likutis ketvirčio pradžioje		2000					
Kiti pokyčiai	koregavimas dėl valiutos santykio	2001					
	perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	2002					
	priskaičiuotos palūkanos	2003					
Likutis ketvirčio pabaigoje		2010					

		Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
			Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
			Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Kitos mokėtinos sumos nerezidentams, išskyrus įsipareigojimus už prekes ir paslaugas, tūkst. EUR							
Likutis ketvirčio pradžioje		2020					
Kiti pokyčiai	koregavimas dėl valiutos santykio	2021					
	perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	2022					
	priskaičiuotos palūkanos	2023					
Likutis ketvirčio pabaigoje		2030					

		Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
			Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
			Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Įsipareigojimai nerezidentams tarptautinėje lėšų sujungimo sąskaitoje (angl. <i>cash pooling</i>), tūkst. EUR							
Likutis ketvirčio pradžioje		2040					
Kiti pokyčiai	koregavimas dėl valiutos santykio	2041					
	perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	2042					
	priskaičiuotos palūkanos	2043					
Likutis ketvirčio pabaigoje		2050					

IV SKYRIUS TURIMA NUOSAVYBĖ UŽSIENYJE

Šiame skyriuje nurodomi statistiniai duomenys apie įmonės turimas biržines ir nebiržines akcijas, investavimo įmonių (IĮ) nuosavą kapitalą, filialų užsienyje grynąjį pelną (nuostolį).

Jūsų įmonės turimos nerezidentų išleistos biržinės akcijos

	Eil. nr.	Ryšys su biržinių akcijų leidėju				
		Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
ISIN kodas	50					
Įsigyta (parduota) (+, –) per ketvirtį, vnt.	51					
Akcijų likutis ketvirčio pabaigoje, vnt.	52					

Jūsų įmonės turimos nerezidentų nebiržinės akcijos

Pildoma, jei Jūsų įmonė turi **investicijų užsienyje (10 ir daugiau proc.)**, išskyrus filialus

		Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
			Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
			Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Nuosavas kapitalas (Jums tenkanti dalis), tūkst. EUR							
Likutis ketvirčio pradžioje		3000					
Grynasis pelnas (nuostolis) (+, –)		3010					
Paskelbti dividendai (gautini)		3020					
Nuosavo kapitalo didinimas (mažinimas) (+, –)		3030					
Iš jų	užsienio valiutos kurso pokytis	3031					
	perkainojimas	3032					
Likutis ketvirčio pabaigoje		3050					

Pildoma, jei Jūsų įmonė turi **investicijų užsienyje (mažiau nei 10 proc.)**, kai yra bendras tiesioginis arba netiesioginis investuotojas

		Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
			Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
			Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Nuosavas kapitalas (Jums tenkanti dalis), tūkst. EUR							
Likutis ketvirčio pradžioje		3100					
Grynasis pelnas (nuostolis) (+, –)		3110					
Paskelbti dividendai (gautini)		3120					
Nuosavo kapitalo didinimas (mažinimas) (+, –)		3130					
Likutis ketvirčio pabaigoje		3150					

Pildoma, jei Jūsų įmonė turi **Jūsų tiesioginio investuotojo akcijų (mažiau nei 10 proc.), t. y. priešpriešinį investavimą**²

	Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
		Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
		Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Nuosavas kapitalas (Jums tenkanti dalis), tūkst. EUR						
Likutis ketvirčio pradžioje	3200					
Grynasis pelnas (nuostolis) (+, –)	3210					
Paskelbti dividendai (gautini)	3220					
Nuosavo kapitalo didinimas (mažinimas) (+, –)	3230					
Likutis ketvirčio pabaigoje	3250					

Pildoma, jei Jūsų įmonė turi filialų užsienyje

	Eil. nr.	Iš viso, tūkst. EUR				
		Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
Ataskaitinių metų grynasis pelnas (nuostolis) (+, –)	3060					
Ankstesnių metų grynasis pelnas (nuostolis) (+, –)	3070					

V SKYRIUS REIKALAVIMAI NEREZIDENTAMS

Šiame skyriuje nurodomi statistiniai duomenys apie įmonės turimus skolos vertybinius popierius ir reikalavimus nerezidentams. Iš nerezidentų gautos, suteiktos paskolos ir palūkanos už jas ataskaitoje nerodomos, šią informaciją prašome pateikti Lietuvos bankui.

Pildoma, jei Jūsų įmonė turi **nerezidentų išleistų skolos vertybinių popierių**

	Eil. nr.	Ryšys su vertybinių popierių leidėju				
		Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
ISIN kodas	60					
Įsigyta (parduota) (+, –) per ketvirtį, vnt.	61					
Likutis ketvirčio pabaigoje, vnt.	62					

	Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
		Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
		Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Reikalavimai nerezidentams už prekes ir paslaugas, tūkst. EUR						
Likutis ketvirčio pradžioje	4000					
Kiti pokyčiai	koregavimas dėl valiutos santykio	4001				
	perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	4002				
	priskaičiuotos palūkanos	4003				
Likutis ketvirčio pabaigoje	4010					

	Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
		Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
		Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Kitos gautinos sumos iš nerezidentų, išskyrus reikalavimus už prekes ir paslaugas, tūkst. EUR						
Likutis ketvirčio pradžioje	4020					
Kiti pokyčiai	koregavimas dėl valiutos santykio	4021				
	perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	4022				
	priskaičiuotos palūkanos	4023				
Likutis ketvirčio pabaigoje	4030					

		Eil. nr.	Pagal šalis ir investavimo ryšį				
			Šalis 1	Šalis 2	Šalis 3	Šalis 4	Šalis 5
			Ryšys 1	Ryšys 2	Ryšys 3	Ryšys 4	Ryšys 5
Reikalavimai nerezidentams tarptautinėje lėšų sujungimo sąskaitoje (angl. <i>cash pooling</i>), tūkst. EUR							
Likutis ketvirčio pradžioje		4040					
Kiti pokyčiai	koregavimas dėl valiutos santykio	4041					
	perklasifikavimas ir kitoks koregavimas	4042					
	priskaičiuotos palūkanos	4043					
Likutis ketvirčio pabaigoje		4050					

Pastabos:

Prašome nurodyti, kiek laiko skyrėte statistiniams duomenims rengti ir statistinei ataskaitai pildyti: val. min.

Pildoma I ketv. statistinėje ataskaitoje

Dėkojame už dalyvavimą statistiniame tyrime

(Statistinę ataskaitą užpildžiusio asmens vardas ir pavardė)

(Telefonas)

(El. paštas)

Pasiteirauti mob. tel.: + 370 699 24 791; + 370 685 07 139; + 370 699 30 896 arba el. paštu ataskaitos@stat.gov.lt.

INFORMACIJA DĖL TIESIOGINIŲ UŽSIENIO INVESTICIJŲ STATISTINIO TYRIMO (STATISTINĖ ATASKAITA TUI-01 (KETVIRTINĖ))

TEISINIS STATISTINIO TYRIMO PAGRINDAS	2005 m. sausio 12 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr.184/2005 dėl mokėjimų balanso, tarptautinės prekybos paslaugomis ir tiesioginių užsienio investicijų Bendrijos statistikos, su paskutiniais pakeitimais, padarytais 2018 m. gruodžio 19 d. Komisijos deleguotuoju reglamentu (ES) 2019/505. 2008 m. spalio 27 d. Komisijos reglamentas (EB) Nr. 1055/2008, kuriuo įgyvendinamos Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 184/2005 nuostatos dėl mokėjimų balanso statistikos kokybės kriterijų ir kokybės ataskaitų, su pakeitimais, padarytais 2010 m. gruodžio 20 d. Komisijos reglamentu (ES) Nr. 1227/2010. Lietuvos banko valdybos 2009 m. gruodžio 24 d. nutarimas Nr. 241 „Dėl statistinės informacijos ir duomenų, reikalingų sudarant Lietuvos Respublikos mokėjimų balansą ir tarptautinių investicijų balansą, pateikimo Lietuvos bankui tvarkos patvirtinimo“.
STATISTINIO TYRIMO TIKSLAS, RŪŠIS IR APIMTIS	Statistinio tyrimo tikslas – parengti statistinius duomenis, reikalingus mokėjimų ir tarptautinių investicijų balansams sudaryti, pateikti vartotojams statistinę informaciją apie tiesiogines užsienio investicijas Lietuvoje ir Lietuvos tiesiogines investicijas užsienyje pagal šalis, ekonominės veiklos rūšis. Atrankinis statistinis tyrimas. Tiriamasis laikotarpis – ketvirtis. Statistinę ataskaitą pildo akcinės ir uždarnosios akcinės, kooperatinės ir žemės ūkio bendrovės, mažosios bendrijos, užsienio įmonių filialai, viešosios įstaigos ir kt. juridiniai vienetai, turintys užsienio investicijų ir (arba) turintys nerezidentų įmonės balso teisių užsienyje.
STATISTINĖS INFORMACIJOS PASKELBIMO LAIKAS IR VIETA	90 dieną ataskaitiniam ketvirčiui pasibaigus informaciniame pranešime „Tiesioginės užsienio investicijos“ bei Oficialiosios statistikos portale osp.stat.gov.lt.
STATISTINIŲ DUOMENŲ PATEIKIMO PAREIGA	Vadovaujantis Lietuvos Respublikos oficialiosios statistikos ir valstybės duomenų valdysenos įstatymu.
STATISTINIŲ DUOMENŲ KONFIDENCIALUMAS IR ASMENS DUOMENŲ APSAUGA	Vadovaujantis Lietuvos Respublikos oficialiosios statistikos ir valstybės duomenų valdysenos įstatymu. Informacija apie asmens duomenų apsaugą ir tvarkymą skelbiama stat.gov.lt/asmens-duomenu-apsauga.
STATISTINIŲ DUOMENŲ PATEIKIMO TVARKOS PAŽEIDIMAS	Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 221 straipsnis.

PAAIŠKINIMAI TIESIOGINIŲ UŽSIENIO INVESTICIJŲ STATISTINEI ATASKAITAI TUI-01 (KETVIRTINEI) PILDYTI

SAVOKOS

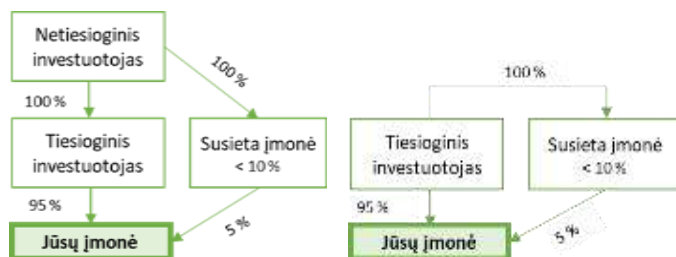
1. **Galutinis investuotojas** – galutinis investuotojas identifikuojamas tęsiant tiesioginio investuotojo nuosavybės grandinę per kontroliuojančiąsias grandis (daugiau kaip 50 proc. balsavimo teisių) tol, kol pasiekama įmonė, kurios nekontroliuoja kita įmonė (*Galutinio investuotojo nustatymo pavyzdžiai*). Galutinis investuotojas taip pat gali būti fizinis asmuo. Fizinio asmens gyvenamoji šalis priskiriama galutinei investuojančiajai šaliai.
2. **Kitos mokėtinos (gautinos) sumos** – apima tiesioginio investuotojo ir susietų įmonių apmokėtą, bet neįregistruotą kapitalą, neišmokėtą tantjemas valdybos nariams, apskaičiuotus, bet neišmokėtus dividendus ir kt. Iš nerezidentų gautos, suteiktos paskolos ir palūkanos už jas Tiesioginių užsienio investicijų statistinėje ataskaitoje TUI-01 (ketvirtinė) (toliau – ataskaita) nerodomos, šią informaciją prašome pateikti Lietuvos bankui.
3. **Nerezidentas** – fizinis ar juridinis asmuo, kurio ekonominiai interesai yra už tam tikros šalies ekonominės erdvės ribų ir kurio vykdoma ekonominė veikla toje šalyje nėra ilgalaikė (trunka trumpiau nei vienus metus). Ilgiau nei vienus metus Lietuvoje gyvenantis ir veikiantis nerezidentas tampa rezidentu.
4. **Plyno lauko investicijos** – tai visiškai naujos investicijos, kurios apima naujų verslo įmonių kūrimą ir papildomas naujas investicijas įsteigto verslo plėtrai. Plyno lauko investicijos suteikia įmonei naujų ir papildomų išteklių bei turto ir veda prie bendrojo pagrindinio kapitalo formavimo.
5. **Priešpriešinis investavimas** – apima finansavimą, priešingą kontrolės ar poveikio kryptį, t. y. kai tiesioginio investavimo įmonė turi savo tiesioginio investuotojo įmonėje mažiau nei 10 proc. balso teisių (c, f pav.).
6. **Rezidentas** – fizinis ar juridinis asmuo, kurio ekonominiai interesai yra tam tikros šalies ekonominėje erdvėje ir kurio vykdoma ekonominė veikla toje šalyje yra ilgalaikė (trunka ilgiau nei vienus metus).
7. **Susietos įmonės** – įmonės, esančios toje pačioje arba skirtingose šalyse, kai viena kitos atžvilgiu jos nėra tiesioginės ar netiesioginės investuotojos, t. y. kiekviena iš įmonių neturi arba turi iki 10 proc. balso teisių kitoje įmonėje ir turi bent vieną bendrą tiesioginį ar netiesioginį investuotoją (e pav.).
8. **Tarptautinė lėšų sujungimo sąskaita** (angl. *cash pooling*) – atskiros įmonių grupės susietų įmonių tarptautinis lėšų sujungimas (pervedimas) į vieną ar kelias sąskaitas.
9. **Tiesioginės užsienio investicijos** – tarptautinių investicijų kategorija, apimanti ilgalaikius ekonominius finansinius santykius ir interesus tarp tiesioginio investuotojo nerezidento ir rezidento įmonės arba tarp investuotojo rezidento ir nerezidento įmonės. 10 procentų balso teisių pripažįstama žemutine riba, nuo kurios tiesioginis užsienio investuotojas turi galimybę dalyvauti valdant tiesioginio investavimo įmonę. Tiesioginėms užsienio investicijoms priskiriamas ne tik pirminis kapitalo investavimas, bet ir visi vėlesni ekonominiai sandoriai tarp investuotojo ir tiesioginio investavimo įmonės.
10. **Tiesioginio investavimo įmonė** – patrunuojamoji įmonė, kurioje tiesioginis investuotojas turi daugiau nei 50 proc. balso teisių; asocijuota įmonė, kurioje tiesioginis investuotojas turi 10–50 proc. balso teisių, arba filialas.

ATASKAITOS I SKYRIAUS PILDYMAS

11. I skyriuje **Informacija apie įmonę** nurodomi statistiniai duomenys apie įmonės akcininkus (rezidentus ir nerezidentus), turimas ir esančias užsienyje tiesioginio ir netiesioginio investavimo įmones (II), filialus bei susietas įmones, su kuriomis įmonė turėjo įsipareigojimų ar reikalavimų.
12. Lentelėje **Jūsų įmonės investuotojai** nurodoma informacija apie įmonės akcininkus – rezidentus ir nerezidentus:
 - 12.1. Jeigu Jūsų įmonės investuotojo rezidavimo šalis yra Lietuva (kodas LT), tuomet reikia nurodyti tik jo turimų balsų dalį procentais.
 - 12.2. Jeigu Jūsų investuotojas turi 10 ir daugiau proc., tuomet balsų dalis procentais nurodomas **13 eil.**

12.3. Jeigu vienas iš Jūsų įmonės investuotojų turi *mažiau nei 10 proc.* Jūsų įmonės akcijų ir jus sieja bendras tiesioginis arba netiesioginis investuotojas (susieta įmonė (a pav.), tuomet turima balsų dalis procentais nurodoma **14 eil.**

a)



12.4. Jeigu Jūsų galutinio investuotojo (*Galutinio investuotojo nustatymo pavyzdžiai*) rezidavimo šalis Lietuva (šalies kodas LT) (**15 eil.**), reikia pildyti lentelę **Susietos įmonės užsienyje**. 4 lentelėje nurodomos tik tos susietos įmonės, su kuriomis įmonė turi finansinių išpareigojimų ar reikalavimų.

12.5. **11–12** ir **16–17 eil.** pildomos tik IV ketvirtį. Jeigu įmonės tiesioginis investuotojas yra fizinis asmuo, tuomet **11 eil.** nurodyti FA, o **12 eil.** palikti tuščią. Jeigu įmonės galutinis investuotojas yra fizinis asmuo, tuomet **16 eil.** nurodyti FA, o **17 eil.** palikti tuščią.

13. Lentelėje **Jūsų įmonės turimos akcijos užsienyje** stulpelių numeriai D1, D2 ar kt. identifikuoja atskirą Jūsų turimą investavimo įmonę. Kiekvienos investavimo įmonės informacija turi būti pateikta atskirame stulpelyje:

13.1. Jeigu Jūsų įmonė turi kitos įmonės užsienyje akcijų *10 ir daugiau proc.*, turima balsų dalis procentais nurodoma **26 eil.**

13.2. Jeigu Jūsų įmonė turi *mažiau nei 10 proc.* kitos įmonės užsienyje akcijų ir jus sieja bendras tiesioginis arba netiesioginis investuotojas (b pav.), tuomet turima balsų dalis procentais nurodoma **27 eil.**

b)



13.3. Viename stulpelyje (pavyzdžiui, „D1“) gali būti užpildyta tik viena iš 26–27 eil. net ir tuo atveju, kai investavimo įmonių šalys ir veiklos sutampa.

13.4. Jeigu Jūsų investavimo įmonė turi *mažiau nei 10 proc.* Jūsų įmonės akcijų (c pav.), tuomet turima balsų dalis procentais nurodoma **28 eil.** (*priešpriešinis investavimas*).

c)



13.5. **21–24 eil.** pildomos tik IV ketvirtį.

14. Jeigu Jūsų įmonė turi *daugiau nei 50 proc. netiesiogiai* valdomos įmonės užsienyje akcijų (d pav.), tuomet pildoma lentelė **Jūsų įmonės netiesiogiai valdomos įmonės užsienyje**. Šie statistiniai duomenys teikiami tik IV ketvirtį.

d)

ATASKAITOS II SKYRIAUS PILDYMAS

15. II skyriuje **Nuosavas kapitalas** nurodomi statistiniai duomenys apie **visą** įmonės nuosavą kapitalą.
16. Nuosavo kapitalo lentelę pildo įmonės, kurios **nėra filialai**. Šioje lentelėje nurodomas visas Jūsų įmonės nuosavas kapitalas (neskaidant pagal šalis), kurį sudaro įstatinis kapitalas, rezervai, akcijų priedai, nepaskirstytas pelnas (nuostolis).
17. **Su įprastine įmonės veikla nesusijęs pelnas (nuostolis) (1012 eil.)** apima:
- 17.1. bet koki pelną arba nuostolį, atsirandantį dėl vertinimo pokyčių, pvz., atsargų nurašymo, apskaitos vertės padidėjimo ar sumažėjimo;
- 17.2. pelną arba nuostolį, gautą pardavus įrangą ar įrenginius, kai uždaromas visas ar dalis verslo;
- 17.3. nematerialiojo turto, įskaitant prestižą, nurašymą dėl neįprastų įvykių;
- 17.4. mokslinių tyrimų ir technologinės plėtros išlaidų, kapitalizuotų ankstesniu laikotarpiu, nurašymą;
- 17.5. nerealizuotą pelną arba nuostolius dėl ilgalaikio turto, investicijų ir įsipareigojimų perkainojimo;
- 17.6. realizuotą pelną arba nuostolius, kuriuos įmonė patyrė perleidus turtą ar įsipareigojimus.
18. **Nuosavo kapitalo didinimas (mažinimas) (1030 eil.)** – nurodomas bet koks nuosavo kapitalo didėjimas ar mažėjimas: akcininkų įnašai, pokyčiai dėl restruktūrizavimo, susijungimai (atsiskyrimai) ir pan., atskirai išskiriant **plyno lauko investicijas (1031 eil.)**, nuosavo kapitalo didėjimą (mažėjimą) dėl užsienio valiutų kurso pokyčio (**1032 eil.**) ir turto perkainojimą (**1033 eil.**).

ATASKAITOS III SKYRIAUS PILDYMAS

19. III skyriuje **Finansiniai įsipareigojimai nerezidentams** nurodomi statistiniai duomenys apie turimus finansinius įsipareigojimus nerezidentams. Finansiniai įsipareigojimai rodomi tik tiesioginiams investuotojams, susietoms įmonėms, filialams bei tiesioginio investavimo įmonėms, esančioms užsienyje. Iš nerezidentų gautos, suteiktos paskolos ir palūkanos už jas ataskaitoje nerodomos.

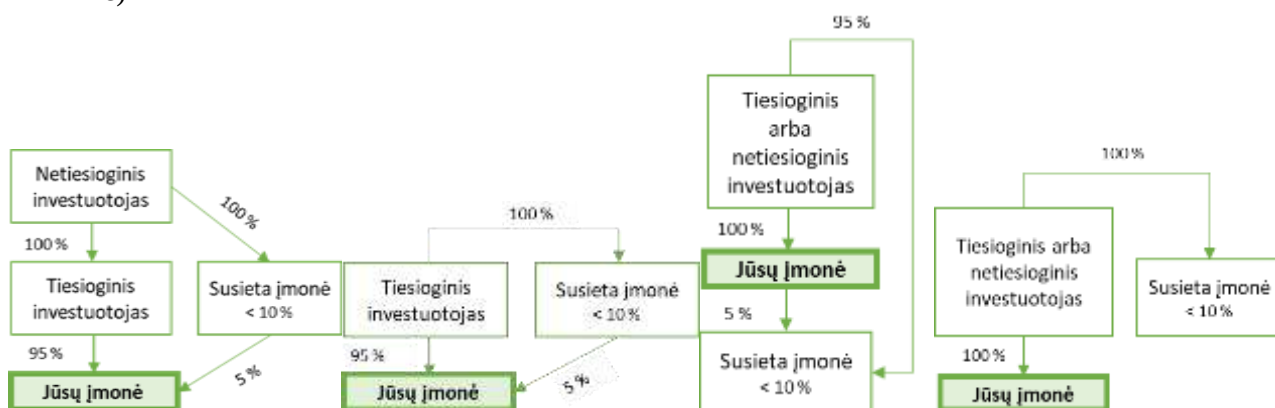
20. **2000–2050 eil.** kiekvienas rodiklis turi būti paskirstytas pagal šalį ir investicijų ryšį:

A – tiesioginis investuotojas. Pasirinkti žymėjimą „A“, kai turite finansinių įsipareigojimų Jūsų įmonės tiesioginiams investuotojams užsienyje. Jeigu yra keli investuotojai toje pačioje šalyje, detalizuoti nereikia;

F – filialas. Pasirinkti žymėjimą „F“, kai turite finansinių įsipareigojimų įmonės turimiems filialams užsienyje. Detalizuoti, su kuriuo filialu, nereikia;

S – susieta įmonė (e pav.). Pasirinkti žymėjimą „S“, kai turite finansinių įsipareigojimų susietai įmonei, esančiai užsienyje. Detalizuoti, su kuria susieta įmone, nereikia;

e)



D – tiesioginio investavimo įmonė. Pasirinkti žymėjimą „D1“, „D2“ ar kt., t. y. detalizuoti, su kuria tiesioginio investavimo įmone užsienyje Jūsų įmonė turi finansinių įsipareigojimų, kaip nurodyta ataskaitos I skyriaus 2 lentelėje.

ATASKAITOS IV SKYRIAUS PILDYMAS

21. IV skyriuje **Turima nuosavybė užsienyje** nurodomi statistiniai duomenys apie įmonės turimas biržines ir nebiržines akcijas, investavimo įmonių (II) nuosavą kapitalą, filialų užsienyje grynąjį pelną (nuostolį).

22. Jeigu įmonė turi įsigijusi nerezidentų išleistų biržinių akcijų, tuomet pildomos **50–52 eil.**, pasirenkamas investicijų ryšys, kuris nurodo kieno išleistas biržines akcijas yra įsigijusi įmonė: A – tiesioginio investuotojo, F – filialo, S – susietos įmonės (e pav.), D – tiesioginio investavimo įmonės (tik esančios užsienyje).

23. Lentelės **Jūsų įmonės turimos nerezidentų nebiržinės akcijos**:

23.1. **3000–3050 eil.** pildomos, kai įmonė turi **10 ir daugiau proc.** kitos įmonės akcijų užsienyje, nurodant tiesioginio investavimo įmonės nuosavo kapitalo dalį tenkančią Jūsų įmonei. Pavyzdžiui, jei Jūsų įmonė turi 30 proc. tiesioginio investavimo įmonės akcijų, tuomet tiesioginio investavimo įmonės nuosavas kapitalas dauginamas iš 0,3.

3030 eil. Nuosavo kapitalo didinimas (mažinimas) nurodomas bet koks nuosavo kapitalo didėjimas ar mažėjimas: akcijų pardavimas (įsigijimas), akcininkų įnašai, pokyčiai dėl restruktūrizavimo, susijungimai (atsiskyrimai), *plyno lauko investicijos* ir pan., atskirai išskiriant nuosavo kapitalo didėjimą (mažėjimą) dėl užsienio valiutų kurso pokyčio (**3031 eil.**) ir turto perkainojimo (**3032 eil.**). Rodiklius reikia paskirstyti pagal šalis ir investicijų ryšį nurodant D1, D2 ar kt., kaip nurodyta ataskaitos I skyriaus 2 lentelėje.

23.2. **3100–3150 eil.** pildomos, kai įmonė turi **mažiau nei 10 proc.** kitos įmonės užsienyje akcijų ir jas sieja bendras tiesioginis arba netiesioginis investuotojas (susieta įmonė (b pav.). Rodiklius reikia paskirstyti pagal šalis ir investicijų ryšį nurodant D1, D2 ar kt., kaip nurodyta ataskaitos I skyriaus 2 lentelėje.

23.3. **3200–3250 eil.** pildomos, kai įmonė turi **mažiau nei 10 proc.** f) savo tiesioginio investuotojo, esančio užsienyje, akcijų (*priešpriešinis investavimas*) (f pav.), nurodant savo investuotojo Jums tenkančią nuosavo kapitalo dalį. Rodiklius reikia paskirstyti pagal šalis (tiesioginio investuotojo rezidavimo šalies kodą).



23.4. **3060–3070 eil.** pildo įmonės, turinčios įsteigtą filialą užsienyje, nurodant filialo per ataskaitinį laikotarpį uždirbtą grynąjį pelną (nuo metų pradžios) ar patirtą nuostolį bei ankstesnių metų grynąjį pelną (patirtą nuostolį). Rodiklius reikia paskirstyti pagal šalis.

ATASKAITOS V SKYRIAUS PILDYMAS

24. V skyriuje **Reikalavimai nerezidentams** nurodomi statistiniai duomenys apie turimus skolos vertybinius popierius ir reikalavimus nerezidentams. Finansiniai reikalavimai rodomi tik tiesioginiams investuotojams, susietoms įmonėms, filialams bei tiesioginio investavimo įmonėms, esančioms užsienyje. Iš nerezidentų gautos, suteiktos paskolos ir palūkanos už jas ataskaitoje nerodomos.

25. Jeigu įmonė turi įsigijusi nerezidentų išleistų skolos vertybinių popierių, tuomet pildomos **60–62 eil.**, pasirenkamas investicijų ryšys, kuris nurodo, kieno išleistus skolos vertybinius popierius yra įsigijusi įmonė: A – tiesioginio investuotojo, F – filialo, S – susietos įmonės (e pav.), D – tiesioginio investavimo įmonės (tik esančios užsienyje).

26. **4000–4050 eil.** kiekvienas rodiklis turi būti paskirstytas pagal šalį ir investicijų ryšį:

A – tiesioginis investuotojas. Pasirinkti žymėjimą „A“, kai turite finansinių reikalavimų Jūsų įmonės tiesioginiams investuotojams užsienyje. Jeigu yra keli investuotojai toje pačioje šalyje, detalizuoti nereikia;

F – filialas. Pasirinkti žymėjimą „F“, kai turite finansinių reikalavimų Jūsų įmonės turimiems filialams užsienyje. Detalizuoti, su kuriuo filialu, nereikia;

S – susieta įmonė (e pav.). Pasirinkti žymėjimą „S“, kai turite finansinių reikalavimų susietai įmonei, esančiai užsienyje. Detalizuoti, su kuria susieta įmone, nereikia;

D – tiesioginio investavimo įmonė. Pasirinkti žymėjimą „D1“, „D2“ ar kt., t. y. detalizuoti, su kuria tiesioginio investavimo įmone užsienyje Jūsų įmonė turi finansinių reikalavimų, kaip nurodyta ataskaitos I skyriaus 2 lentelėje.

GALUTINIO INVESTUOTOJO NUSTATYMO PAVYZDŽIAI

