



LIETUVOS BANKO VALDYBA

NUTARIMAS

DĖL LIETUVOS BANKO VALDYBOS 2012 M. GRUODŽIO 13 D. NUTARIMO NR. 03-264 „DĖL FINANSŲ PATARĖJO ĮMONIŲ LICENCIJŲ IŠDAVIMO IR PANAIKINIMO BEI VEIKLOS ORGANIZAVIMO IR INVESTICINIŲ PASLAUGŲ TEIKIMO TAISYKLIŲ PATVIRTINIMO“ PAKEITIMO

2016 m. rugsėjo 6 d. Nr. 03-125
Vilnius

Lietuvos banko valdyba n u t a r i a:

1. Pakeisti Lietuvos banko valdybos 2012 m. gruodžio 13 d. nutarimą Nr. 03-264 „Dėl Finansų patarėjo įmonių licencijų išdavimo ir panaikinimo bei veiklos organizavimo ir investicinių paslaugų teikimo taisyklių patvirtinimo“:

1.1. Pakeisti preambulę ir ją išdėstyti taip:

„Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Lietuvos banko įstatymo 42 straipsnio 3 dalies 1 punktu, Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo 70 straipsnio 2 dalies 1 punktu ir Lietuvos Respublikos finansų rinkos priežiūros sistemos pertvarkos įstatymo 4 straipsnio 3 dalimi, Lietuvos banko valdyba nutaria:“.

1.2. Papildyti nauju 2 punktu:

„2. Patvirtinti pridedamas finansų patarėjo įmonių Lietuvos bankui teikiamų priežiūrai skirtų finansinių ataskaitų ir veiklos ataskaitos formas:

- 2.1. Balansinės ataskaitos FPI1 formą;
- 2.2. Nuosavo kapitalo struktūros ataskaitos FPI2 formą;
- 2.3. Pelno (nuostolių) ataskaitos FPI3 formą;
- 2.4. Veiklos ataskaitos FPI4 formą.“

1.3. Buvusį 2 punktą laikyti 3 punktu.

2. Pakeisti nurodytu nutarimu patvirtintas Finansų patarėjo įmonių licencijų išdavimo ir panaikinimo bei veiklos organizavimo ir investicinių paslaugų teikimo taisykles:

2.1. Pakeisti 29 punktą ir jį išdėstyti taip:

„29. Finansų patarėjo įmonė privalo per 5 darbo dienas raštu informuoti Lietuvos banką, jeigu pasikeitė pagal Taisyklių 11.2.3, 11.3–11.6 ir 11.10 papunkčius pateikti duomenys ir (ar) dokumentai. Pasikeitę dokumentai arba jų patvirtintos kopijos teikiami laikantis Taisyklių II skyriuje nustatytų reikalavimų.“

2.2. Papildyti nauju XI skyriumi:

„XI. PRIEŽIŪRAI SKIRTŲ ATASKAITŲ TEIKIMO TVARKA IR TERMINAI

40¹. Finansų patarėjo įmonė privalo šiame skyriuje nustatyta tvarka ir terminais sudaryti ir Lietuvos bankui pateikti šias ataskaitas:

40¹.1. priežiūrai skirtas finansines ataskaitas:

- 40¹.1.1. Balansinę ataskaitą (forma FPI1);
- 40¹.1.2. Nuosavo kapitalo struktūros ataskaitą (forma FPI2);
- 40¹.1.3. Pelno (nuostolių) ataskaitą (forma FPI3);
- 40¹.2. Veiklos ataskaitą (forma FPI4).

40². Taisyklių 40¹ punkte nurodytas ataskaitas, sudarytas pagal finansinių metų paskutinės dienos duomenis (gruodžio 31 d.), finansų patarėjo įmonė privalo pateikti Lietuvos bankui ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

40³. Jeigu finansų patarėjo įmonės finansiniai metai nesutampa su kalendoriniais metais, finansų patarėjo įmonė Lietuvos bankui privalo pateikti Taisyklių 40¹ punkte nurodytas ataskaitas, sudarytas 12 mėnesių laikotarpiui, kurio pabaigos data yra gruodžio 31 d.

40⁴. Kartu su Taisyklių 40¹ punkte nurodytomis ataskaitomis finansų patarėjo įmonė privalo pateikti dokumentus, patvirtinančius, kad finansų patarėjo įmonė turi Finansinių priemonių rinkų įstatymo 4 straipsnio 9 dalyje nustatytą profesinės civilinės atsakomybės draudimą.

40⁵. Finansų patarėjo įmonė gali pateikti Lietuvos bankui pagal neaudituos duomenis parengtas šiame skyriuje nurodytas ataskaitas. Jeigu finansų patarėjo įmonės finansinių ataskaitų rinkiniai turi būti audituojami, o audituoti duomenys skiriasi nuo ataskaitose pateiktų neaudituočių duomenų, finansų patarėjo įmonė nedelsdama pateikia Lietuvos bankui patikslintas ataskaitas.

40⁶. Lietuvos bankas gali pareikalauti, kad finansų patarėjo įmonė ataskaitas pateiktų dažniau, negu nurodyta Taisyklių 40² punkte, taip pat kad pateiktų papildomą informaciją.

40⁷. Finansų patarėjo įmonės vadovas atsako, kad finansiniai ir kiti duomenys, nurodomi sudaromose priežiūrai skirtose finansinėse ir veiklos ataskaitose, būtų teisingi ir Lietuvos bankui pateikti laiku.

40⁸. Šiame skyriuje nurodytas ataskaitas ir kitą informaciją finansų patarėjo įmonė teikia Lietuvos bankui elektroniniu būdu per Lietuvos banko informacinę sistemą.“

2.3. Buvusius XI–XXII skyrius laikyti atitinkamai XII–XXIII skyriais.

2.4. Pripažinti netekusiu galios 68 punktą.

3. Nustatyti, kad šis nutarimas įsigalioja 2016 m. lapkričio 1 d.

Valdybos pirmininkas

Vitas Vasiliauskas

(įmonės pavadinimas)

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

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

Pateikimo terminas per 4 mėnesius metams pasibaigus
Periodiškumas kasmet
Mato vienetas, tikslumas Eur

BALANSINĖ ATASKAITA

(data)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS		
A.	ILGALAIKIS TURTAS		
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
2.	MATERIALUSIS TURTAS		
2.1.	Pastatai ir statiniai		
2.2.	Transporto priemonės		
2.3.	Kitas materialusis turtas		
3.	FINANSINIS TURTAS		
3.1.	Paskolos		
3.2.	Kitas finansinis turtas		
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		
1.	ATSARGOS		
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		
4.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		
5.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		
6.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		
6.1.	Pinigai kredito įstaigų sąskaitose		
6.2.	Pinigai mokėjimo ir (ar) elektroninių pinigų įstaigų sąskaitose		
6.3.	Pinigai kasoje		
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		
	IŠ VISO TURTO		

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		
1.	ĮSTATINIS KAPITALAS		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		
4.	PRIVALOMASIS REZERVAS		
5.	KITI REZERVAI		
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		
F.	ATIDĖJINIAI		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		
1.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		
1.3.	Finansinės skolos mokėjimo ir elektroninių pinigų įstaigoms		
1.4.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
2.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		
2.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		
2.3.	Finansinės skolos mokėjimo ir elektroninių pinigų įstaigoms		
2.4.	Skolos tiekėjams		
2.5.	Kitos finansinės skolos		
2.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
2.7.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		
H.	SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		
	ĮŠ VISO NUOSAVO KAPITALO 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 4 mėnesius metams pasibaigus
Periodiškumas kasmet
Mato vienetas, tikslumas Eur

NUOSAVO KAPITALO STRUKTŪROS ATASKAITA

(data)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis
1.	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas	
4.	Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	
5.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai	
6.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai	
7.	Dividendai (-)	
8.	Kitos išmokos (-)	
9.	Sudaryti rezervai	
10.	Panaudoti rezervai (-)	
11.	Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas	
12.	Įnašai nuostoliams padengti	
13.	Nuosavo kapitalo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	

(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 4 mėnesius metams pasibaigus
Periodiškumas kasmet
Mato vienetas, tikslumas Eur

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(data)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pajamos iš licencijuojamos veiklos, išskaidytos pagal kliento tipą		
1.1.	Pajamos iš neprofesionalių klientų fizinių asmenų		
1.2.	Pajamos iš neprofesionalių klientų juridinių asmenų		
1.3.	Pajamos iš profesionalių klientų		
2.	Pajamos iš nelicencijuojamos veiklos		
2.1.	Iš trečiųjų šalių gautos pajamos, kurios yra susijusios su klientui teikiama paslauga (skatinimo priemonės)		
2.2.	Kitos pajamos iš nelicencijuojamos veiklos		
3.	Pajamos iš viso		
4.	Su licencijuojamos veiklos vykdymu susijusios išlaidos		
5.	Su nelicencijuojamos veiklos vykdymu susijusios išlaidos		
6.	Bendrosios ir administracinės išlaidos		
7.	Nusidėvėjimas		
8.	Kitos išlaidos		
9.	Išlaidos iš viso		
10.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		
11.	Neįprastos veiklos rezultatai		
12.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		
13.	Pelno mokestis		
14.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		

(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 4 mėnesius metams pasibaigus
Periodiškumas kasmet
Mato vienetas, tikslumas vnt, Eur

VEIKLOS ATASKAITA

(data)

1 lentelė. Informacija apie klientus

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Rezidentai	Nerezidentai
1.	Klientų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
2.	Neprofesionalūs klientai fiziniai asmenys		
3.	Neprofesionalūs klientai juridiniai asmenys		
4.	Klientai pripažinti profesionaliaisiais		
5.	Profesionalūs klientai		
6.	Per ataskaitinį laikotarpį pritrauktų klientų skaičius		
7.	Neprofesionalūs klientai fiziniai asmenys		
8.	Neprofesionalūs klientai juridiniai asmenys		
9.	Klientai pripažinti profesionaliaisiais		
10.	Profesionalūs klientai		

2 lentelė. Informacija apie iš trečiųjų šalių gautą atlygį, kuris yra susijęs su klientui teikiama paslauga

Eil. nr.	TREČIOSIOS ŠALIES PAVADINIMAS	Atlygio pobūdis	Atlygio forma (pinigais, prekėmis arba teikiamomis paslaugomis)
1.			
2.			
3.			
4.			

3 lentelė. Kita informacija

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	
1.	Įmonėje dirbančių maklerių skaičius	
2.	Darbuotojų skaičius	
3.	Per laikotarpį suteiktų investavimo rekomendacijų skaičius	
4.	Gauti skundai	

(vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(atsakingo vykdytojo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)