

LIETUVOS RESPUBLIKOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ KOMISIJOS
N U T A R I M A S

**DĖL VALDYMO ĮMONIŲ IR INVESTICINIŲ BENDROVIŲ, KURIŲ TURTO
VALDYMAS NEPERDUOTAS VALDYMO ĮMONĖMS, INFORMACIJOS
RENGIMO IR PATEIKIMO TAISYKLIŲ**

2008 m. balandžio 10 d. Nr. 1K-12
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo (Žin., 2007, Nr. [117-4772](#)) 8 ir 22 straipsniais, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo (Žin., 2003, Nr. [75-3472](#); 2004, Nr. [96-3521](#)) 13¹ straipsniu ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo (Žin., 1999, Nr. [55-1765](#); 2003, Nr. [75-3473](#)) 9 straipsniu, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija n u t a r i a:

1. Patvirtinti Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklės (pridedama).

2. Nustatyti, kad:

2.1. Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklės (išskyrus šių taisyklių 41 punktą) įsigalioja nuo 2008 m. liepos 1 d.;

2.2. Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių 41 punktą įsigalioja nuo šių taisyklių oficialaus paskelbimo.

3. Įsigaliojus Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėms, pripažinti netekusiais galios:

3.1. Vertybinių popierių komisijos 2004 m. birželio 23 d. nutarimą Nr. 11 „Dėl Valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių“ (Žin., 2004, Nr. [106-3963](#));

3.2. Vertybinių popierių komisijos 2005 m. rugpjūčio 25 d. nutarimą Nr. 1K-22 „Dėl Lietuvos Respublikos vertybinių komisijos 2004 m. birželio 23 d. nutarimo Nr. 11 „Dėl Valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių“ pakeitimo“ (Žin., 2005, Nr. [107-3959](#)).

KOMISIJOS PIRMININKO PAVADUOTOJAS

VAIDAS CIBAS

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos vertybinių popierių
komisijos 2008 m. balandžio 10 d. nutarimu
Nr. 1K-12

**VALDYMO ĮMONIŲ IR INVESTICINIŲ BENDROVIŲ, KURIŲ TURTO
VALDYMAS NEPERDUOTAS VALDYMO ĮMONĖMS, INFORMACIJOS
RENGIMO IR PATEIKIMO TAISYKLĖS**

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklės (toliau – šios taisyklės) nustato valdymo įmonių bei investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, periodinių ataskaitų turinio reikalavimus ir pateikimo Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai (toliau – Komisija) ir visuomenei tvarką bei terminus, pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų grynųjų aktyvų vertės bei apskaitos vienetų, investicinių vienetų (akcijų) vertės skelbimo tvarką bei kitos informacijos, susijusios su valdymo įmonėmis arba investicinėmis bendrovėmis, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, pateikimo reikalavimus.

2. Šios taisyklės taikomos pagal Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymą ir Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančioms valdymo įmonėms ir investicinėms bendrovėms, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms.

3. Šių taisyklių teisinis pagrindas yra Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 9 straipsnis, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 8 ir 22 straipsniai bei Pensijų kaupimo įstatymo 13¹ straipsnis. Taisyklės parengtos atsižvelgus į 1985 m. gruodžio 20 d. Tarybos direktyvą 85/611/EEB dėl įstatymų ir kitų teisės aktų, susijusių su kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjektais (KIAVPS), derinimo. Rengiant šias taisykles, atsižvelgta į Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 16 d. nutarimą Nr. 569 „Dėl Europos nacionalinių sąskaitų sistemos diegimo“.

4. Šiose taisyklėse vartojamos sąvokos:

4.1. asmuo, susijęs su valdymo įmone:

4.1.1. juridinis asmuo, kurio akcijų paketą turi valdymo įmonė;

4.1.2. valdymo įmonę kontroliuojantis asmuo;

4.1.3. valdymo įmonės vadovai, jų sutuoktiniai;

4.1.4. asmuo, turintis daugiau kaip 10 procentų balsų valdymo įmonėje;

4.1.5. valdymo įmonės kontroliuojamas asmuo;

4.2. ataskaitinis laikotarpis – valdymo įmonės finansiniai metai, finansinių metų pirmas pusmetis, finansinių metų pirmas ketvirtis ir trys pirmieji metų ketvirčiai, finansinių metų mėnuo, finansinių metų diena;

4.3. bendroji investicijų grąža – pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas;

4.4. bendrasis išlaidų koeficientas – procentinis dydis, kuris rodo, kokia vidutinė fondo grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti;

4.5. grynoji investicijų grąža – papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir valdymo išlaidas;

4.6. grynoji valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo investicijų grąža – investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į atskaitymus nuo

pensijų įmokų ir pensijų turto;

4.7. investicijų rizika – tikimybė, kad tikėtina investicinių priemonių portfelio grąža nebus uždirbta;

4.8. išoriniai pinigų srautai – tai pensijų įmokos, iš kitų pensijų fondų pervestos sumos, iš pensijų kaupimo bendrovės garantijų rezervo sumokėtos lėšos, Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai, kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų (akcijų) pirkimui skirtos įmokos, pensijų išmokos, į kitus pensijų fondus pervestos sumos, sumos, išmokėtos investuotojams išperkant kolektyvinio investavimo subjekto investicinius vienetus (akcijas);

4.9. paslėptieji komisiniai (*soft commissions*) – ekonominė nauda, kurią valdymo įmonė gauna dėl to, kad jos valdomas fondas padengia sandorių su jo portfelį sudarančiomis investicinėmis priemonėmis išlaidas. Paslėptieji komisiniai paprastai gaunami iš pavedimus vykdančio tarpininko ar kolektyvinio investavimo subjekto, į kurį investuojama, valdymo įmonės;

4.10. pensijų fondas – papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondas ir valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas;

4.11. periodinės ataskaitos – valdymo įmonių ar investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, rengiamos metų, pusmečio ir ketvirčio ataskaitos; pranešimai apie pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų investicijų pasiskirstymą papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo dalyvių pasiskirstymą bei asmenų, turinčių kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų ar akcijų, susiskirstymą, teikiami kartu su metų, pusmečio ir ketvirčio ataskaitomis; kas mėnesį teikiami pranešimai apie pensijų fondo, suderintojo kolektyvinio investavimo ir kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjektų investicinių priemonių portfelio sudėtį; kas mėnesį teikiami pranešimai apie pensijų fondų, kolektyvinio investavimo subjektų grynąjų aktyvų vertes, vienetų vertes ir lyginamojo indekso reikšmes; kas mėnesį teikiami pranešimai apie kolektyvinio investavimo subjektų išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių ir vertes; kasdieniniai pranešimai apie pensijų fondų turtu sudarytus sandorius;

4.12. portfelio apyvartumo rodiklis – rodiklis, apibūdinantis prekybos pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis investicinėmis priemonėmis aktyvumą;

4.13. prekybos išlaidos – tiesioginės ir netiesioginės investicinių priemonių pirkimo ar pardavimo išlaidos; jas sudaro komisiniai, sumokėti tarpininkams, biržoms ir kt.;

4.14. rezidentai ir ne rezidentai – kaip tai apibrėžta 2003 m. gruodžio 11 d. Lietuvos banko valdybos nutarime Nr. 125 „Dėl statistinių ataskaitų formų patvirtinimo“;

4.15. sėkmės mokestis (*performance fee*) – kintamas investicijų valdymo išlaidų dydis, priklausantis nuo valdomo investicinių priemonių portfelio vertės prieaugio;

4.16. valdymo išlaidos – atlyginimas valdymo įmonei ar investicinei bendrovei, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, už turto valdymo paslaugas ar pensijų fondo valdymą, mokamas iš kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo turtą sudarančių lėšų;

4.17. vienetas – pensijų fondo apskaitos vienetas, investicinio fondo investicinis vienetas arba investicinės bendrovės akcija;

4.18. vieneto vertės pokyčių standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

5. Kitos šiose taisyklėse ir jų prieduose vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatyme, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatyme, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatyme, Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatyme, Komisijos patvirtintose Lyginamųjų indeksų naudojimo taisyklėse, taip pat 1996 m. birželio 25 d. Tarybos reglamente (EB) Nr. 2223/96 dėl Europos nacionalinių ir regioninių sąskaitų sistemos Bendrijoje nustatyta prasme.

II. BENDRIEJI PERIODINIŲ ATASKAITŲ TURINIO IR PATEIKIMO FORMOS REIKALAVIMAI

6. Rašytine forma teikiamos periodinės ataskaitos turi būti aiškiai ir be taisymų išspausdintos ant balto A4 formato popieriaus.

7. Periodinės ataskaitos duomenys turi būti išdėstyti aiškiai ir suprantamai, gali būti iliustruoti grafine medžiaga. Pateikti teiginiai turi būti pagrįsti konkrečiais projektais, sudarytomis sutartimis, verslo planais ir kitais apskaičiavimais. Visas tekstas, įskaitant ir lenteles, turi būti išspausdintas be taisymų. Visi duomenys turi būti ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

8. Periodinėse ataskaitose pateikti rodikliai turi būti su paaiškinimais.

9. Ataskaitos pateikiamos lietuvių kalba.

10. Informacija periodinėse ataskaitose pateikiama pagal šių taisyklių prieduose nustatytus reikalavimus, laikantis nurodytos punktų ir skyrių numeracijos. Jeigu atitinkamame periodinių ataskaitų punkte (lentelėje) reikalaujama pateikti informacija bendrovei nebūdinga arba tokios informacijos nėra, rašomas punkto pavadinimas ir dedamas brūkšnys (paliekama tuščia lentelės grafa).

11. Valdymo įmonės ar investicinės bendrovės, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, veikiančios trumpiau negu nurodytą ataskaitinį laikotarpį, pateikia faktinio veikimo laikotarpio duomenis.

12. Valdymo įmonės ar investicinės bendrovės, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, turi teisę savo nuožiūra pateikti periodinėse ataskaitose ir kitą, šių taisyklių prieduose nenurodytą informaciją susijusią su jų veikla.

13. Sudėtinių kolektyvinio investavimo subjektų periodinės ataskaitos turi būti teikiamos kiekvienam subfondui atskirai.

14. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, turi užtikrinti, kad jų metų ir pusmečio ataskaitos visuomenei būtų prieinamos iš anksto nustatytoje vietoje.

15. Kiekvieną rašytine forma teikiamos ataskaitos egzempliorių turi pasirašyti už pateiktą informaciją atsakingi valdymo įmonės ar investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, administracijos vadovas ir vyriausiasis finansininkas.

16. Jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, kiekvieną ataskaitos egzempliorių kartu su šių taisyklių 15 punkte nurodytais asmenimis turi pasirašyti ir konsultantai, taip pat turi būti pažymėta, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodytos konsultantų atsakomybės ribos.

17. Valdymo įmonės ar investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko bei rengusių arba padėjusių rengti ataskaitą ir už ją atsakingų konsultantų parašais patvirtinama, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką valdymo įmonės ar investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, veiklai.

18. Už tik elektronine forma teikiamos informacijos teisingumą atsako valdymo įmonės arba investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, administracijos vadovas.

III. KOMISIJAI TEIKIAMŲ PERIODINIŲ ATASKAITŲ RENGIMO IR PATEIKIMO TVARKA BEI TERMINAI

19. Metų ataskaitos pateikimo tvarka ir terminai:

19.1. Metų ataskaitą valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, turi pateikti Komisijai ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo

ataskaitinių finansinių metų pabaigos.

19.2. Valdymo įmonės metų ataskaita rengiama pagal šių taisyklių 1 priede nustatytus reikalavimus. Valdymo įmonės metų ataskaitos sudedamosios dalys yra jos valdomų pensijų fondų, kolektyvinio investavimo subjektų metų ataskaitos, teikiamos kaip valdymo įmonės metų ataskaitos 4, 5 ar 6 priedai.

19.3. Investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, metų ataskaitos turiniui *mutatis mutandis* taikomi šių taisyklių 1 priedo I ir VI skyriaus bei 9.2 punkto reikalavimai ir 5 ar 6 priedų (išskyrus šių priedų I skyrių) reikalavimai. Finansinė atskaitomybė pateikiama pagal tokio tipo subjektams nustatytus teisės aktų reikalavimus. Tokia ataskaita rengiama pirmiausiai pateikiant šių taisyklių 1 priede nurodytus duomenis, po jų – 5 ar 6 prieduose nurodytus duomenis. Šiuose prieduose nustatyta numeracija investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, ataskaitai netaikoma – jos ataskaitoje pateikiami duomenys numeruojami iš eilės.

19.4. Investicinės bendrovės, kurios turto valdymas perduotas valdymo įmonei, bei investicinio fondo ataskaitai taikomi šių taisyklių 5 ar 6 prieduose nustatyti reikalavimai.

19.5. Prie metų ataskaitos Komisijai pateikiamo egzemplioriaus turi būti pridėti nepriklausomo auditoriaus išvados ir auditoriaus ataskaitos originalai.

20. Pusmečio ataskaitos pateikimo tvarka ir terminai:

20.1. Pusmečio ataskaitą valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, turi pateikti Komisijai ne vėliau kaip per 2 mėnesius nuo ataskaitinių finansinių metų pusmečio pabaigos.

20.2. Valdymo įmonės pusmečio ataskaita rengiama pagal šių taisyklių 2 priede nustatytus reikalavimus. Valdymo įmonės pusmečio ataskaitos sudedamosios dalys yra jos valdomų pensijų fondų, kolektyvinio investavimo subjektų pusmečio ataskaitos, kurios pateikiamos kaip valdymo įmonės pusmečio ataskaitos priedai.

20.3. Investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, pusmečio ataskaitai *mutatis mutandis* taikomi šių taisyklių 2 priedo I bei V skyriaus bei 7.2 punkto reikalavimai ir 5 ar 6 priedų (išskyrus šių priedų I skyrių) reikalavimai. Finansinė atskaitomybė pateikiama pagal tokio tipo subjektams nustatytus teisės aktų reikalavimus. Tokia ataskaita rengiama pirmiausiai pateikiant 1 priede nurodytus duomenis, po jų – 5 ar 6 prieduose nurodytus duomenis. Šiuose prieduose nustatyta numeracija investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, ataskaitai netaikoma, – jos ataskaitoje pateikiami duomenys numeruojami iš eilės.

20.4. Investicinės bendrovės, kurios turto valdymas perduotas valdymo įmonei, bei investicinio fondo ataskaitai taikomi šių taisyklių 5 ar 6 prieduose nustatyti reikalavimai.

21. Ketvirčio ataskaitos pateikimo tvarka ir terminai:

21.1. Ketvirčio ataskaitą valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, turi pateikti Komisijai ne vėliau kaip per 1 mėnesį nuo atitinkamo finansinių metų ketvirčio (pirmo, pirmo–trečio) pabaigos.

21.2. Valdymo įmonės ketvirčio ataskaita rengiama pagal 3 priede nustatytus reikalavimus. Valdymo įmonės ketvirčio ataskaitos sudedamosios dalys yra jos valdomų pensijų fondų, kolektyvinio investavimo subjektų ketvirčio ataskaitos, kurios pateikiamos kaip valdymo įmonės ketvirčio ataskaitos 4, 5 ar 6 priedai.

21.3. Investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, ketvirčio ataskaitai *mutatis mutandis* taikomi šių taisyklių 3 priedo I skyriaus ir 5 ar 6 prieduose (išskyrus šių priedų I skyrių) reikalavimai. Finansinė atskaitomybė pateikiama pagal tokio tipo subjektams nustatytus teisės aktų reikalavimus. Tokia ataskaita rengiama pirmiausiai pateikiant 1 priede nurodytus duomenis, po jų – 5 ar 6 prieduose nurodytus duomenis. Šiuose prieduose nustatyta numeracija investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, ataskaitai netaikoma – jos ataskaitoje pateikiami duomenys numeruojami iš eilės.

21.4. Investicinės bendrovės, kurios turto valdymas perduotas valdymo įmonei, bei

investicinio fondo ataskaitai taikomi šių taisyklių 5 ar 6 prieduose nustatyti reikalavimai.

22. Reikalavimai pensijų fondo metų, pusmečio ir ketvirčio ataskaitai:

22.1. Pensijų fondo metų ataskaitos rengiamos pagal šių taisyklių 4 priede nustatytus reikalavimus.

22.2. Rengiant pensijų fondo pusmečio ataskaitas, vadovaujamosi šių taisyklių 4 priedo (išskyrus V ir VII skyrius – juose nurodyta informacija pusmečio ataskaitose neteikiama) reikalavimais, o VI skyriuje reikalaujamos pateikti finansinės ataskaitos turi būti pateikiamos už ataskaitinį pusmetį.

22.3. Rengiant pensijų fondo ketvirčio ataskaitas, vadovaujamosi šių taisyklių 4 priedo (išskyrus IV, V ir VII skyrius – juose nurodyta informacija ketvirčio ataskaitose neteikiama) reikalavimais, o VI skyriuje reikalaujamos pateikti finansinės ataskaitos turi būti pateikiamos už ataskaitinį ketvirtį.

22.4. Pensijų fondų ataskaitas pagal šias taisykles rengia ir Komisijai pateikia valdymo įmonė kiekvienam valdomam pensijų fondui atskirai. Šių taisyklių 4 priede nurodyta ataskaita yra sudedamoji valdymo įmonių metų, pusmečio ir ketvirčio ataskaitų dalis.

23. Kolektyvinio investavimo subjekto metų, pusmečio ir ketvirčio ataskaitų turinio reikalavimai:

23.1. Kolektyvinio investavimo subjekto metų ataskaita rengiama pagal šių taisyklių 5 ar 6 prieduose nustatytas taisykles.

23.2. Rengiant kolektyvinio investavimo subjekto pusmečio ataskaitas vadovaujamosi 5 ar 6 priedų (išskyrus šių priedų V skyrių – jame nurodyta informacija pusmečio ataskaitose neteikiama) reikalavimais, o VI skyriuje reikalaujamos pateikti pusmečio finansinės ataskaitos turi būti pateikiamos už ataskaitinį pusmetį.

23.3. Rengiant kolektyvinio investavimo subjekto ketvirčio ataskaitas vadovaujamosi šių taisyklių 5 ar 6 priedų (išskyrus IV ir V skyrius – juose nurodyta informacija ketvirčio ataskaitose neteikiama) reikalavimais, o VI skyriuje reikalaujamos pateikti ketvirčio finansinės ataskaitos turi būti pateikiamos už ataskaitinį ketvirtį.

23.4. Kolektyvinio investavimo subjektų ataskaitas pagal šias taisykles rengia ir Komisijai pateikia valdymo įmonė kiekvienam valdomam kolektyvinio investavimo subjektui atskirai. Šių taisyklių 5 ar 6 prieduose nurodyta ataskaita yra sudedamoji valdymo įmonių metų, pusmečio ir ketvirčio ataskaitų dalis.

24. Kolektyvinio investavimo subjektus valdanti valdymo įmonė arba investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, pateikdama metų, pusmečio ar ketvirčio ataskaitą atitinkamai šių taisyklių 19.1, 20.1 arba 21.1 punktuose nustatytais terminais, turi pateikti Komisijai pranešimą apie:

24.1. asmenų, turinčių investicinių vienetų ar akcijų, susiskirstymą per ataskaitinį laikotarpį – pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo III skyriaus reikalavimus;

24.2. investicijų pasiskirstymą per ataskaitinį laikotarpį – pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo IV skyriaus reikalavimus.

25. Pensijų fondus valdanti valdymo įmonė, pateikdama metų, pusmečio ar ketvirčio ataskaitą atitinkamai šių taisyklių 19.1, 20.1 arba 21.1 punktuose nustatytais terminais, Komisijai turi pateikti pranešimą apie:

25.1. investicijų pasiskirstymą per ataskaitinį laikotarpį – pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo IV skyriaus reikalavimus;

25.2. papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo dalyvių pasiskirstymą per ataskaitinį laikotarpį, kuris rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo VI skyriaus reikalavimus.

26. Pensijų fondus valdanti valdymo įmonė, pateikdama metų ataskaitą šių taisyklių 19.1 punkte nustatytais terminais, Komisijai turi pateikti pranešimą apie investicijų pasiskirstymą per ataskaitinį laikotarpį pagal valiutas ir geografinę zoną, kuris rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo V skyriaus reikalavimus.

27. Pensijų fondus ar suderintuosius kolektyvinio investavimo subjektus bei kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjektus valdanti

valdymo įmonė arba investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, pasibaigus kalendoriniam mėnesiui, per 5 darbo dienas turi pateikti Komisijai pranešimą apie:

27.1. investicinių priemonių portfelio sudėtį – pranešimas rengiamas atitinkamai pagal šių taisyklių 4 priedo IV skyriaus 11 punkto arba 5 priedo IV skyriaus 11 punkto (stulpelio „Isigijimo vertė, tenkanti vienetai“ nepildyti) reikalavimus;

27.2. pensijų fondo dalyvių ir asmenų, turinčių kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų ar akcijų, skaičių;

27.3. pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų kiekvienos ataskaitinio laikotarpio darbo dienos grynujų aktyvų vertes, vienetų vertes ir lyginamųjų indeksų reikšmes – pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo II skyriaus reikalavimus;

27.4. kolektyvinio investavimo subjektų per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių ir vertę – pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 5 priedo II skyriaus 6 punkto reikalavimus.

28. Nekilnojamojo turto, privataus kapitalo, alternatyvaus kolektyvinio investavimo subjektus ir kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, valdanti valdymo įmonė ar investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, pasibaigus kalendoriniam mėnesiui, per 20 kalendorinių dienų Komisijai turi pateikti pranešimą apie:

28.1. nustatytas kolektyvinio investavimo subjektų grynujų aktyvų vertes, vienetų vertes ir lyginamųjų indeksų reikšmes per ataskaitinį laikotarpį – pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo II skyriaus reikalavimus;

28.2. kolektyvinio investavimo subjektų per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių ir vertę – pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 6 priedo II skyriaus 6 punkto reikalavimus.

29. Valdymo įmonė ar investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, pranešimus, nurodytus 24, 25, 26, 27 ir 28 punktuose, rengia ir teikia apie kiekvieną pensijų fondą ir kolektyvinio investavimo subjektą atskirai.

30. Pensijų fondus valdanti valdymo įmonė kiekvieną darbo dieną iki 12 val. turi teikti Komisijai pranešimą apie visus pensijų fondo turtu per praėjusią dieną sudarytus sandorius. Šis pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo I skyriuje nustatytus reikalavimus.

31. Šių taisyklių 19, 20 ir 21 punktuose nurodytos periodinės ataskaitos Komisijai teikiamos rašytine forma ir elektronine forma *MS Word* formatu, o visos į ataskaitas įtrauktos lentelės – ir *MS Excel* formatu. Taisyklių 24, 25, 26, 27 ir 28 punktuose nurodyti pranešimai Komisijai teikiami tik elektronine forma *MS Excel* formato elektroninės ataskaitų ir pranešimų formos skelbiamos Komisijos interneto tinklalapyje. Šių taisyklių 30 punkte nurodyti pranešimai Komisijai teikiami tik elektroniniu duomenų bazės bylos formatu (*.dbf).

32. Komisijai teikiamas 1 periodinių ataskaitų egzempliorius. Rašytinės ataskaitos Komisijai siunčiamos paštu arba įteikiamos asmeniškai.

33. Elektroninės ataskaitos Komisijai siunčiamos elektroninio pašto adresu: ivataskaitos@vpk.lt arba pfsandoriai@vpk.lt arba pateikiamos skaitmeninėse laikmenose.

IV. VISUOMENEI TEIKIAMŲ ATASKAITŲ TURINYS IR PATEIKIMO TVARKA BEI TERMINAI

34. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, visuomenei teikia šiose taisyklėse nustatyto turinio metų ir pusmečio ataskaitas bei skelbia apskaitos vienetų ir investicinių vienetų ar akcijų vertę (kainą). Alternatyvaus kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmonė ar alternatyvaus kolektyvinio investavimo investicinė bendrovė, taip pat privataus kapitalo kolektyvinio investavimo subjekto, kurio dalyviais gali būti tik profesionalieji investuotojai, valdymo įmonė ar privataus kapitalo

investicinė bendrovė, kurios akcininkais gali būti tik profesionalieji investuotojai, neprivalo viešai skelbti metų ir pusmečio ataskaitų.

35. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, šių taisyklių 36 punkte nustatyto turinio metų ataskaitą turi paskelbti įstatuose nurodytame šalies dienraštyje, o visą metų ataskaitą – savo interneto tinklalapyje ne vėliau kaip 30-ą kalendorinę dieną po metų ataskaitos pateikimo Komisijai, tačiau ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos.

36. Dienraštyje skelbiamoje metų ataskaitos informacijoje apie valdymo įmonės valdomus pensijų fondus turi būti pateikiama:

36.1. valdymo įmonės pavadinimas, įmonės kodas, pensijų fondo pavadinimas, buveinės adresas, telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto tinklalapio adresas, ataskaitinis laikotarpis;

36.2. pensijų fondo rizikos grupė, kuriai priskirtinas pensijų fondas pagal investavimo strategiją (nurodyti vieną iš keturių galimų rizikos grupių: konservatyvaus investavimo, mažos akcijų dalies, vidutinės akcijų dalies ar akcijų pensijų fondas);

36.3. pensijų fondo dalyvių skaičius;

36.4. grynoji investicijų grąža (proc.), apskaitos vieneto vertės pokytis (proc.) ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis (proc.) per ataskaitinius metus, per metus, ėjusius prieš ataskaitinius metus, per metus, ėjusius prieš 2 ataskaitinius metus;

36.5. vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis (proc.) per 3 metus;

36.6. gryųjų aktyvų vertė, apskaitos vieneto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;

36.7. taikyti atskaitymų dydžiai (procentais nuo gryųjų aktyvų vertės ir Lt) ir per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuoti atskaitymai valdymo įmonei (nuo įmokų, nuo turto, už pensijų fondų keitimą); papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo atveju – papildomai nurodyti kitus iš fondo turto priskaičiuotus atskaitymus, mokėjimus ir kitas išlaidas (procentais nuo gryųjų aktyvų vertės ir Lt);

36.8. nurodoma, kur galima susipažinti su visa metų ataskaita.

37. Valdymo įmonė per 10 kalendorinių dienų po metų ataskaitos paskelbimo šalies dienraštyje turi pateikti Komisijai informaciją apie leidinį (leidinio pavadinimą, numerį, publikavimo datą) elektroninio pašto adresu, nurodytu šių taisyklių 33 punkte.

38. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, savo tinklalapyje privalo paskelbti visą pusmečio ataskaitą ne vėliau kaip per 2 mėnesius nuo ataskaitinių metų pusmečio pabaigos.

39. Naujausios metų ataskaitos ir po jų parengtos pusmečio ataskaitos kopijos turi būti nemokamai teikiamos to pageidaujantiems kolektyvinio investavimo subjekto investicinių vienetų ar akcijų pirkėjams.

40. Kolektyvinio investavimo subjektų dalyvių prašymu metų ir pusmečio ataskaitų kopijos teikiamos nemokamai. Už pensijų fondų dalyviams teikiamas ataskaitų kopijas gali būti imamas mokestis, neviršijantis dokumentų pagaminimo sąnaudų.

41. Gryųjų aktyvų vertės ir vieneto vertės skelbimo tvarka:

41.1. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, kiekvieną darbo dieną atlikusi vertinimą bet ne vėliau kaip iki kitos darbo dienos 12 valandos, privalo savo interneto tinklalapyje skelbti kiekvieno jų valdomo pensijų fondo, suderintojo kolektyvinio investavimo subjekto bei kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjekto gryųjų aktyvų vertę ir vieneto vertę (nurodant vieneto vertės nustatymo datą).

41.2. Nekilnojamojo turto, privataus kapitalo, alternatyvaus kolektyvinio investavimo subjekto ir kolektyvinio investavimo subjekto, investuojančio į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, gryųjų aktyvų vertę ir vieneto vertę turi būti skelbiama atlikus vertinimą bet ne vėliau kaip iki kitos darbo dienos 12 valandos, sudarymo dokumentuose nustatyta tvarka ir kiekvieną kartą, kai parduodami ar išperkami jų investiciniai vienetai ar akcijos. Atviro tipo nekilnojamojo turto ar privataus kapitalo kolektyvinio investavimo

subjektų investicinių vienetų ar akcijų vertės turi būti skelbiamos ne rečiau kaip vieną kartą per 3 mėnesius, o atviro tipo kolektyvinio investavimo subjekto, investuojančio į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, – ne rečiau kaip 2 kartus per mėnesį.

41.3. Skelbiant vieneto vertę, turi būti nurodoma naujausia vieneto vertė, dienos, mėnesio, trijų mėnesių bei metų pokytis procentine išraiška, taip pat turi būti užtikrinta galimybė valdymo įmonei ir investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, interneto tinklalapyje susipažinti, kokia buvo vieneto vertė kiekvieną dieną nuo pensijų fondo ir kolektyvinio investavimo subjekto veiklos pradžios.

V. ATASKAITOJE PATEIKIAMŲ RODIKLIŲ APSKAIČIAVIMO TVARKA

42. Bendrojo išlaidų koeficiento ir bendrojo atskaitymų rodiklio apskaičiavimas:

42.1. Kolektyvinio investavimo subjekto ir papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondo bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) apskaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, patirtas (priskaičiuotas) per atitinkamą ataskaitinį laikotarpį, dalijant iš vidutinės to laikotarpio grynujų aktyvų vertės. BIK koeficientas pateikiamas tik metų ataskaitose.

42.2. Apskaičiuojant kolektyvinio investavimo subjekto bei papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo išlaidų koeficientą, į bendrąsias veiklos išlaidas įtraukiamos:

42.2.1. valdymo išlaidos, įskaitant sėkmės mokesčius;

42.2.2. administravimo išlaidos;

42.2.3. su depozitoriumo paslaugomis susijusios išlaidos;

42.2.4. audito išlaidos;

42.2.5. mokėjimai paslaugų teikėjams, teikiantiems paslaugas vienetų ar akcijų turėtojams, įskaitant mokėjimus pervedimų agentams (*transfer agents*), taip pat tarpininkams, tvarkantiems kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo apskaitą ir teikiantiems vienetų savininkams papildomas apskaitos paslaugas;

42.2.6. išlaidos teisinėms paslaugoms;

42.2.7. su vienetų platinimu, išleidimu, išpirkimu, konvertavimu susijusios išlaidos, dengiamos iš kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo turto;

42.2.8. registracijos mokesčiai, valstybinės rinkliavos ir panašūs mokesčiai;

42.2.9. visi kiti mokėjimai valdymo įmonei ar kitiems asmenims pagal susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, kaip aprašyta šių taisyklių 42.4 punkte.

42.3. Į bendrąsias veiklos išlaidas neįtraukiama:

42.3.1. su kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo investicinių priemonių portfelio susijusių sandorių sudarymo išlaidos, dengiamos iš kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo turto. Jos apima mokėjimus tarpininkams, valstybės mokesčius ir rinkliavas, taip pat sandorio įtaką rinkai, įskaitant su tuo susijusį atlyginimą tarpininkui bei turto likvidumą;

42.3.2. paskolų palūkanos;

42.3.3. mokėjimai, susiję su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis;

42.3.4. platinimo ir (ar) išpirkimo ir kiti mokėjimai, kuriuos investuotojas sumoka tiesiogiai;

42.3.5. paslėptieji komisiniai, atsižvelgiant į šių taisyklių 42.4 punkto nuostatas.

42.4. Jeigu valdymo įmonė yra sudariusi susitarimą dėl išlaidų pasidalijimo su tarpininku ar kita valdymo įmone (kai savo valdomo fondo lėšas ji investuoja į kitos valdymo įmonės valdomus fondus), pagal šį susitarimą gauta išlaidų dalis turi būti įtraukiama į bendrąsias veiklos išlaidas apskaičiuojant BIK (jeigu tos išlaidos nebuvo įskaitytos į kitas pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto išlaidas, kurios tiesiogiai įtraukiamos skaičiuojant BIK).

Pagal susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo gauta išlaidų dalis turi būti įtraukiama į bendrąsias veiklos išlaidas apskaičiuojant BIK ir tuo atveju, kai susigražintą mokėjimų dalį valdymo įmonė panaudoja fondo veiklos išlaidoms, į kurias atsižvelgtina apskaičiuojant BIK,

padengti.

Į bendrąsias veiklos išlaidas turi būti įtraukiama ir paslėptųjų komisinių vertė, jei paslėptieji komisiniai panaudojami išlaidoms, įtrauktinoms į bendrąsias veiklos išlaidas apskaičiuojant BIK, padengti.

42.5. Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo bendrasis atskaitymų rodiklis (BAR) apskaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, kurias sudaro atskaitymai nuo pensijų įmokų ir nuo pensijų turto, dalijant iš vidutinės atitinkamo laikotarpio grynųjų aktyvų vertės.

$$BAR = \frac{BVI}{EE(GAV)}, \text{ , kur}$$

BVI – pensijų fondo bendrosios veiklos išlaidos, kurias sudaro atskaitymai nuo pensijų turto bei pensijų įmokų;

E(GAV) – vidutinis ataskaitinio laikotarpio grynųjų aktyvų vertės dydis, apskaičiuojamas kaip aritmetinis visų laikotarpio darbo dienų vidurkis;

BAR pateikiamas valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo metų ataskaitoje.

42.6. Kai daugiau kaip 10 proc. kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo grynųjų aktyvų investuota į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, skelbiančius savo BIK pagal šiame skyriuje nustatytus reikalavimus, tokiam subjektui ar fondui turi būti apskaičiuojamas ir paskelbiamas sąlyginis BIK, atitinkantis tokią investicijų dalį. Toks sąlyginis BIK lygus santykiui, kurio vardiklis yra kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo atitinkamo laikotarpio vidutiniai grynieji aktyvai, o skaitiklis gaunamas sumuojant kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo bendrąsias veiklos išlaidas, įtraukiamas apskaičiuojant jo BIK, bei visas kitas išlaidas, susijusias su kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo investicijomis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus (t. y. išlaidos, išreikštos kolektyvinio investavimo subjekto, į kurį investuojama, BIK ir apskaičiuotos proporcingai kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo investicijų daliai to subjekto grynuosiuose aktyvuose), taip pat pridėdant kolektyviniam investavimo subjektui, į kurį investuojama, sumokėtus platinimo ir išpirkimo mokesčius.

$$\text{Sąlyginis BIK} = \frac{BVI + \sum_{i=1}^n (q_i \cdot k_i \cdot KBVI_i) + PL}{GAV}, \text{ kur}$$

BVI – kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo bendrosios veiklos išlaidos, kurios pagal 42.2 arba 42.5 punktą įtraukiamos skaičiuojant BIK;

q_i – koeficientas, parodantis kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo investicijų dalį i-ojo kolektyvinio investavimo subjekto, į kurį investuojama, grynuosiuose aktyvuose. Šis koeficientas gaunamas turimų i-ojo kolektyvinio investavimo subjekto vienetų (akcijų) skaičių padalijus iš vidutinio apyvartoje esančių vienetų (akcijų) skaičiaus per laikotarpį, kuriam apskaičiuotas BIK;

k_i – laiko koeficientas, parodantis, kokį ataskaitinio laikotarpio, kuriam i-asis kolektyvinio investavimo subjektas skaičiuoja savo BIK, periodą buvo investuota į i-tąjį kolektyvinio investavimo subjektą (pavyzdžiui, 60/365, jei investiciniai vienetai laikomi 60 dienų, o i-tasis kolektyvinio investavimo subjektas skaičiuoja metinį BIK);

$KBVI_i$ – i-tojo kolektyvinio investavimo subjekto bendrosios veiklos išlaidos, pagal 42.2 punktą įtraukiamos į BIK skaičiavimą, lygios i-tojo kolektyvinio investavimo subjekto BIK ir jo GAV sandaugai, jei to fondo BIK apskaičiuojamas kaip išlaidų ir grynųjų aktyvų santykis;

n – kolektyvinio investavimo subjektų, į kuriuos investuoja kolektyvinio investavimo subjektas ar pensijų fondas, skaičius;

PL – per ataskaitinį laikotarpį kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo sumokėti platinimo ir išpirkimo mokesčiai, susiję su investavimu į kitus kolektyvinio investavimo subjektus;

GAV – vidutinė kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo laikotarpio gryųjų aktyvų vertė.

42.7. Jei kolektyvinio investavimo subjektas, į kurį investuojama, neskaičiuoja BIK taip, kaip tai išdėstyta šiame skyriuje, išlaidos turi būti atskleidžiamos tokiu būdu:

42.7.1. atskleidžiama, kuriai investicijų daliai neįmanoma apskaičiuoti sąlyginio BIK;

42.7.2. atskleidžiamas maksimalus kolektyvinio investavimo subjekto, į kurį investuojama, atskaitymų valdymui dydis;

42.7.3. apskaičiuojamas sąlyginis bendrų tikėtinų išlaidų koeficientas, kuris lygus išlaidų, įtrauktų į sąlyginį BIK, pridant įvertintas tikėtinas išlaidas, kolektyvinių investavimo subjektų, neskaičiuojančių BIK (įtraukiant maksimalų atskaitymų valdymui dydį, paskutinį žinomą sėkmės mokestį, proporcingą subjekto ar fondo investicijų į tokį KIS daliai), ir vidutinių gryųjų aktyvų santykiui.

$$\text{Tikėtinis sąlyginis BIK} = \frac{BVI + \sum_{i=1}^n (q_i \cdot k_i \cdot KBVI_i) + PL + \sum_{j=1}^m (q_j \cdot k_j \cdot TKBVI_j)}{GAV}, \text{ kur}$$

BVI – kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo bendrosios veiklos išlaidos, kurios pagal 42.2 arba 42.5 punktą įtraukiamos skaičiuojant BIK;

$KBVI_i$ – i -tojo kolektyvinio investavimo subjekto bendrosios veiklos išlaidos, pagal 42.2 punktą įtraukiamos skaičiuojant BIK, yra lygios i -tojo fondo BIK ir jo GAV sandaugai, jei to fondo BIK apskaičiuojamas kaip išlaidų ir gryųjų aktyvų santykis;

n – kolektyvinio investavimo subjektų, kurie skaičiuoja BIK ir į kuriuos investuoja kolektyvinio investavimo subjektas ar pensijų fondas, skaičius;

m – kolektyvinio investavimo subjektų, kurie neskaičiuoja BIK ir į kuriuos investuoja kolektyvinio investavimo subjektas ar pensijų fondas, skaičius;

q_i – analogiškai kaip 42.6;

q_j – koeficientas, parodantis kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo investicijų dalį j -tojo kolektyvinio investavimo subjekto, į kurį investuojama, grynuosiuose aktyvuose. Šis koeficientas gaunamas turimų j -tojo kolektyvinio investavimo subjekto vienetų ar akcijų skaičių padalijus iš vidutinio apyvartoje esančių vienetų (akcijų) skaičiaus per laikotarpį, kuriam apskaičiuotas BIK;

k_i – analogiškai kaip 42.6;

k_j – laiko koeficientas, parodantis, kokį ataskaitinio laikotarpio, kuriam kolektyvinio investavimo subjektas ar pensijų fondas skaičiuoja savo BIK, periodą buvo investuota į j -tąjį kolektyvinio investavimo subjektą (pavyzdžiui, 60/365, jei kolektyvinio investavimo subjektas ar pensijų fondas skaičiuoja metinį BIK, o j -tojo kolektyvinio investavimo subjekto investicinius vienetus turėjo 60 dienų per tuos metus);

PL – per ataskaitinį laikotarpį kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo sumokėti platinimo ir išpirkimo mokesčiai, susiję su investavimu į visus kitus kolektyvinio investavimo subjektus;

$TKBVI_j$ – j -tojo kolektyvinio investavimo subjekto bendrosios tikėtinės veiklos išlaidos, kurios pagal šių taisyklių 42.1 punktą turėtų būti įtraukiamos į BIK skaičiavimą, nors BIK ir neskaičiuojamas. Įvertinant tikėtinas veiklos išlaidas, būtina įtraukti labiausiai tikėtinas išlaidų dydžius, pavyzdžiui, maksimalų atskaitymų valdymui dydį, paskutinį žinomą sėkmės mokestį;

GAV – kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo gryųjų aktyvų vidutinė

laikotarpio vertė.

42.8. Sudėtinių kolektyvinio investavimo subjektų atveju BIK turi būti skaičiuojamas kiekvienam subfondui atskirai.

42.9. Tais atvejais, kai daugiaklasių kolektyvinio investavimo subjektų skirtingų klasių vienetams (akcijoms) taikomi skirtingi mokėjimų režimai, kiekvienos vienetų ar akcijų klasės BIK turi būti skaičiuojamas atskirai.

43. Pensijų fondo investicinių priemonių portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) apskaičiuojamas pagal formulę:

$$PAR = [(Suma\ 1 - Suma\ 2) / M] * 100, \text{ kur}$$

Suma 1 (sandorių dėl portfelį sudarančių investicinių priemonių vertė) = X (pirkimas) + Y (pardavimas); skaičiuojant šį dydį, valiutos keitimo sandorių ar kitų su investavimu tiesiogiai nesusijusių sandorių vertės neįtraukiamos.

Suma 2 (bendra konvertuotų pensijų fondo apskaitos vienetų vertė) = S + T, kur

S – konvertuotų apskaitos vienetų vertė (konvertuojant lėšas į apskaitos vienetus);

T – konvertuotų apskaitos vienetų vertė (konvertuojant apskaitos vienetus į lėšas);

M – bendra vidutinė laikotarpio gryųjų aktyvų vertė.

PAR pateikiamas tik metų ataskaitose.

44. Kolektyvinio investavimo subjekto (KIS) investicinių priemonių portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) apskaičiuojamas pagal formulę:

$$PAR = [Suma\ 1 - Suma\ 2] / M * 100, \text{ kur}$$

Suma 1 (sandorių dėl portfelį sudarančių investicinių priemonių vertė) = X (pirkimas) + Y (pardavimas); skaičiuojant šį dydį, valiutos keitimo sandorių ar kitų su investavimu tiesiogiai nesusijusių sandorių vertės neįtraukiamos.

Suma 2 (bendra sandorių KIS vienetais ar akcijomis vertė) = S + T, kur

S – parduotų investicinių vienetų ar akcijų vertė;

T – išpirktų investicinių vienetų ar akcijų vertė;

M – bendra vidutinė laikotarpio gryųjų aktyvų vertė.

PAR pateikiamas tik metų ataskaitose.

45. Investicinių priemonių portfelio grąžos apskaičiavimo tvarka:

45.1. investicinių priemonių portfelio bendroji ir grynoji grąžos skaičiuojamos kiekvieną dieną pagal šias formules:

$$\text{bendroji investicijų grąža } R_i^D = \frac{T_i - S_i - GAV_{i-1} - pi}{GAV_{i-1}},$$

$$\text{grynoji investicijų grąža } R_i^D = \frac{T_i - S_i - GAV_{i-1} - pi - vm}{GAV_{i-1}},$$

$$S_i = P_i - I_i + K_i,$$

kur

R_i^D – i dienos investicinių priemonių portfelio grąža;

T_i – investicinių priemonių portfelio vertė i dienos pabaigoje;

GAV_{i-1} – (i-1) dienos gryųjų aktyvų vertė;

I_i – per i dieną išpirktų/konvertuotų investicinių/ apskaitos vienetų ar akcijų vertė;

P_i – per i dieną parduotų/konvertuotų investicinių/ apskaitos vienetų ar akcijų vertė;

K_i – i dieną iš kaupimo bendrovės garantijų rezervo gautos lėšos;

S_i – per i dieną gautų išorinių pinigų srautų vertė, padidinusi investicinių priemonių portfelio vertę;

pi – i dienos prekybos išlaidos;

vm – i dienos valdymo išlaidos;

45.2. Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo grynoji investicijų grąža apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$R_i^D = \frac{GAV_i - S_i - GAV_{i-1} - ai}{GAV_{i-1}},$$

$$S'_i = P_i - I_i + K_i + D_i,$$

kur

R_i^D – i dienos investicinių priemonių portfelio grąža;

GAV_{i-1} – (i-1) dienos gryųjų aktyvų vertė;

GAV_i – i dienos gryųjų aktyvų vertė;

I_i – per i dieną konvertuotų apskaitos vienetų vertė (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigus);

P_i – per i dieną konvertuotų apskaitos vienetų vertė (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus);

K_i – i dieną iš kaupimo bendrovės garantijų rezervo gautos lėšos;

D_i – i dieną Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai;

S'_i – per i dieną gautų išorinių pinigų srautų vertė, padidinusi valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo investicinių priemonių portfelio vertę;

ai – i dieną atskaitymų nuo įmokų suma.

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondui taip pat gali būti skaičiuojama bendroji investicijų grąža, kaip nustatyta šių taisyklių 45.1 punkte, jei galima apskaičiuoti prekybos išlaidas;

45.3. jeigu per ataskaitinį laikotarpį, kuriam skaičiuojama bendroji ar grynoji investicijų grąža, buvo gauti ar išmokėti išoriniai pinigų srautai, tai laikoma, kad šie pinigų srautai buvo investuoti ar išmokėti nuo kitos dienos pradžios;

45.4. metinė investicijų grąža lygi:

$$R_{metine} = \prod (1 + R_i^D) - 1 = (1 + R_1^D) \cdot (1 + R_2^D) \cdot \dots \cdot (1 + R_n^D) - 1, \text{ kur}$$

R_{metine} – metinė investicinių priemonių portfelio grąža;

R_i^D – i dienos investicinių priemonių portfelio grąža;

n – dienų skaičius metuose (periode, kuriam skaičiuojama metinė investicijų grąža).

46. Vieneto vertės pokyčių standartinis nuokrypis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\sigma_R = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^n (R_i^D - vid(R^D))^2}{n-1}} * \sqrt{n},$$

$$vid(R^D) = \frac{\sum_{i=1}^n R_i^D}{n},$$

kur

σ_R – vieneto vertės pokyčių standartinis nuokrypis;

R_i^D – dienos i vieneto vertės pokytis;

$vid(R^D)$ – dienos vieneto vertės pokyčių (R^D) aritmetinis vidurkis;

n – dienų skaičius metuose (periode, kuriam skaičiuojamas vieneto vertės pokyčių standartinis nuokrypis).

VI. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

47. Komisija, vykdydama su ataskaitų rengimu ir pateikimu susijusias priežiūros

funkcijas, turi teisę:

47.1. pareikalauti papildomos informacijos ar paaiškinimų;

47.2. išnagrinėjusi jai pateiktas ataskaitas, parengti komentarą ir jame nurodyti ataskaitose pastebėtus netikslumus, trūkumus ar klaidinančią informaciją. Šį komentarą Komisija pateikia valdymo įmonei ar investicinei bendrovei, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei. Ši, atsižvelgdama į komentare pateiktas pastabas, turi ne vėliau kaip per 10 kalendorinių dienų nuo komentaro gavimo dienos pataisyti ar papildyti išnagrinėtas ataskaitas ir pateikti jas Komisijai.

48. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, pastebėjusi netikslumus ataskaitose, kai jos jau pateiktos Komisijai, turi nedelsdama apie tai informuoti Komisiją ir pateikti pataisytus ar papildytus ataskaitų variantus.

49. Komisija neatsako už ataskaitų duomenų išsamumą ir teisingumą.

50. Už periodinės ataskaitos nepateikimą ar pateikimą vėliau negu nustatyta, neteisingų duomenų ataskaitoje pateikimą valdymo įmonės ar investicinės bendrovės, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, vadovai atsako Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių,
kurių turto valdymas neperduotas valdymo
įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
1 priedas

VALDYO ĮMONIŲ METŲ ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:
 - 1.1. pavadinimas;
 - 1.2. buveinė (adresas);
 - 1.3. telefono, fakso numeriai, elektroninio pašto adresas, interneto svetainės adresas;
 - 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris;
 - 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta metų ataskaita.
3. Audito įmonės pavadinimas, adresas, telefono ir fakso numeriai.
4. Finansinių metų pradžia ir pabaiga.
5. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.).

II. INFORMACIJA APIE VALDYO ĮMONĖS KAPITALĄ, IŠLEISTUS PERLEIDŽIAMUOSIUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR AKCININKUS

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;
 - 6.2. valdymo įmonės išleistų akcijų skaičius, jų nominali vertė, suteikiamos teisės.
7. Skolinto kapitalo dalis (procentais), palyginti su nuosavu kapitalu, skolinimosi tikslas, laikotarpis, mokamų palūkanų dydis.
8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicinių priemonių portfelį.
9. Akcininkai:
 - 9.1. bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutinius trejus metus;
 - 9.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 10 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, 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;
 - 9.3. priskaičiuoti ir išmokėti dividendai, laikotarpis, už kurį dividendai buvo mokami;
 - 9.4. valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis (proc.).

III. DUOMENYS APIE VALDYO ĮMONĖS VEIKLĄ

10. Priklausymas asocijuotoms struktūroms (valdymo įmonės priklausymas įmonių ir organizacijų susivienijimams – finansinėms pramoninėms grupėms, koncernams, konsorciams, asociacijoms ir pan.; susivienijimo aprašymas, valdymo įmonės vieta susivienijime, jos dalyvavimas susivienijimo narių kapitale bei kitų susivienijimo narių dalyvavimas valdymo įmonės įstatiniame kapitale, susivienijimo įsteigimo teisiniai pagrindai).

11. Valdymo įmonės klientai:

11.1. kolektyvinio investavimo subjektai (investicinės bendrovės, investiciniai fondai):

Kolektyvini o investavimo subjekto rūšis ir tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso			-----	-----			

11.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso			-----	-----			

11.3. informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenų, kurių investicijų portfeliai valdomi, skaičius, individualių portfelių apibūdinimas, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus);

11.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą.

12. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė savo bei valdomų subjektų naudai yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai, sutarčių pobūdis).

13. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).

14. Informacija apie funkcijų perdavimą (nurodyti visas pavestas funkcijas bei subjektus, kuriems jos pavestos, išmokėto atlyginimo sumas).

15. Valdymo įmonės paslaugų apibūdinimas (pateikti duomenis ir jų pokyčius per paskutinius 3 finansinius metus): teikiamų paslaugų sąrašas pagal licencijoje išvardytų paslaugų rūšis, pajamos pagal paslaugų rūšis, valdomų grynųjų aktyvų suma, klientų skaičius, kita reikšminga informacija apie suteiktas paslaugas.

16. Nekilnojamas turtas (pagrindinių pastatų ir statinių aprašymas – funkcinė paskirtis, balansinė ir rinkos vertė, amžius ir būklė; jų pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas apibūdinimas).

17. Rizikos veiksniai, susiję su valdymo įmonės veikla (ekonominiai, politiniai, kiti).

18. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie ataskaitinio laikotarpio teisminius ir arbitražo procesus, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).

19. Darbuotojų skaičius, išsilavinimas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis; pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas jų apibūdinimas.

IV. INVESTICINĖ VEIKLA

20. Investicinių priemonių portfelio sudėtis (nurodyti finansinių metų pabaigoje turimų investicinių priemonių portfelį).

[illegible][illegible]

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynąjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinių popierių;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

[illegible][illegible]

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis portfelio yje (%)
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinės finansinės priemonės										

Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis portfelio yje (%)
Pinigai										
Iš viso pinigai:										

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis portfelyje (%)
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Iš viso:				

V. FINANSINĖ PADĖTIS

21. Pateikti šias valdymo įmonės finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

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

21.2. paskutinių 3 finansinių metų pelno (nuostolių) ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

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

21.4. paskutinių 3 finansinių metų nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

21.5. aiškinamąjį raštą.

22. Metinis pranešimas.

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

24. Nepriklausomo auditoriaus išvados tekstas.

VI. BENDROVĖS VALDYMAS

25. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):

25.1. vardai ir pavardės, dalyvavimo valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, procentais), pareigos valdymo įmonėje;

25.2. apie valdybos pirmininką, bendrovės vadovą ir vyriausiąjį finansininką papildomai pateikiami šie duomenys: išsilavinimas, darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose;

25.3. duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis, procentais);

25.4. kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžios ir pabaigos duomenys.

26. Patirtį finansų srityje ir kvalifikaciją patvirtinančius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai, pavardės, gimimo metai, adresai, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikaciją patvirtinančio sertifikato pavadinimas ir numeris.

27. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui):

27.1. informacija apie valdymo įmonės per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui (pagal minėtų asmenų kategorijas);

27.2. per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno sumos (kiekvienai minėtų asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose valdymo įmonės dalis sudaro daugiau kaip 20 procentų įstatinio kapitalo;

27.3. per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai.

28. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:

28.1. valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys (pavadinimas, įmonės kodas);

28.2. jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus – jų vardus, pavardes.

29. Asmenų, susijusių su valdymo įmone (kaip ši sąvoka apibrėžta šių taisyklių 4.1 punkte), sudaryti sandoriai dėl jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeliuose.

VII. NAUJAUSI IR ESMINIAI ĮVYKIAI VALDymo ĮMONĖS VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS

30. Naujausi ir esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (naujausių ir esminių ataskaitinio laikotarpio įvykių apibūdinimas, jų data (laikotarpis)).

31. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius metus.

VIII. ATSAKINGI ASMENYS

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodyti vardus, pavardes, pareigas, telefonus ir faksų numerius);

32.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodyti tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius bei konsultanto atstovo(-ų) vardą ir pavardę; pažymėti, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas).

33. 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.

Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių,
kurių turto valdymas neperduotas valdymo
įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
2 priedas

VALDymo ĮMONIŲ PUSMEČIO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:
 - 1.1. pavadinimas;
 - 1.2. buveinė (adresas);
 - 1.3. telefono, fakso numeriai, elektroninio pašto adresas, interneto svetainės adresas;
 - 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris;
 - 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita.
3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.).

II. INFORMACIJA APIE VALDymo ĮMONĖS KAPITALĄ, JOS VEIKLĄ IR IŠLEISTUS PERLEIDŽIAMUOSIUS VERTYBINIUS POPIERIUS

4. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas:
 - 4.1. ataskaitinio laikotarpio įstatinio kapitalo dydis ir struktūra;
 - 4.2. bendras įmonės išleistų akcijų skaičius, nominali vertė.
5. Skolinto kapitalo dalis (procentais), lyginant su nuosavu kapitalu.
6. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicinių priemonių portfelį.
7. Akcininkai:
 - 7.1. bendras akcininkų skaičius;
 - 7.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 10 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, 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;
 - 7.3. valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis (proc.).
8. Valdymo įmonės klientai:
 - 8.1. kolektyvinio investavimo subjektai (investicinės bendrovės, investiciniai fondai):

Kolektyvinio investavimo subjekto rūšis ir tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė grynųjų aktyvų vertė per ataskaitinį laikotarpį	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso						

- 8.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė grynųjų aktyvų vertė per ataskaitinį laikotarpį	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso						

8.3. informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenų, kurių investicijų portfeliai valdomi, skaičius, individualių portfelių apibūdinimas, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus);

8.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą.

9. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė savo bei valdomų subjektų naudai yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai, sutarčių pobūdis).

10. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).

III. INVESTICINĒ VEIKLA

11. Ataskaitinio pusmečio pabaigoje turimo investicinių priemonių portfelio sudėtis:

[illegible]

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis portfelyje (%)
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
Iš viso:										
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
Iš viso:										
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
Iš viso:										
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:										

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis portfelyje (%)
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)										
Iš viso:										
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)										
Iš viso:										
Iš viso KIS vienetų (akcijų):										

* – nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinių popierių;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis (vnt.)	Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis portfelyje (%)
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos pinigų rinkos priemonės										
Iš viso:										
Iš viso pinigų rinkos priemonių:										

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis			Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis portfelyje (%)
Indėliai kredito įstaigose										
Iš viso:										

Priemonės pavadinimas	Emitento 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 finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinės finansinės priemonės										

Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis portfelyje (%)
Pinigai										
Iš viso pinigai:										

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis portfelyje (%)
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Iš viso:				

IV. FINANSINE PADĖTIS

12. Balansas ir nebalansinių straipsnių ataskaita.
13. Pelno (nuostolių) ataskaita.
14. Pinigų srautų ataskaita.
15. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.
16. Aiškinamasis raštas.

V. BENDROVĖS VALDYMAS

17. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):

17.1. pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą valdymo įmonės įstatiniame kapitale (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, procentais);

17.2. 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);

17.3. duomenys apie kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą.

18. Patirtį finansų srityje ir kvalifikaciją patvirtinančius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai ir pavardės, gimimo metai, adresai, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikaciją patvirtinančio sertifikato pavadinimas ir numeris.

19. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:

19.1. valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys;

19.2. jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus.

20. Asmenų, susijusių su valdymo įmone (kaip ši sąvoka apibrėžta šių taisyklių 4.1 punkte), sudaryti sandoriai dėl jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeliuose.

VI. ESMINIAI ĮVYKIAI VALDymo ĮMONĖS VEIKLOJE

21. Esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (esminių ataskaitinio laikotarpio įvykių apibūdinimas, jų data (laikotarpis)).

22. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie ataskaitinio laikotarpio teisinius ir arbitražo procesus, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).

VII. ATSAKINGI ASMENYS

23. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

23.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodyti vardus, pavardes, pareigas, telefonų ir faksų numerius);

23.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodyti tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius bei konsultanto atstovo(-ų) vardą ir pavardę; pažymėti, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas).

24. 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.

Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių,
kurių turto valdymas neperduotas valdymo
įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
3 priedas

VALDYMO ĮMONIŲ KETVIRČIO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:
 - 1.1. pavadinimas;
 - 1.2. buveinė (adresas);
 - 1.3. telefono, fakso numeriai, elektroninio pašto adresas;
 - 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris;
 - 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita.

II. INFORMACIJA APIE VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

3. Valdymo įmonės klientai:
 - 3.1. kolektyvinio investavimo subjektai (investicinės bendrovės, investiciniai fondai):

Kolektyvinio investavimo subjekto rūšis ir tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė grynųjų aktyvų vertė per ataskaitinį laikotarpį	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso						

- 3.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė grynųjų aktyvų vertė per ataskaitinį laikotarpį	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso						

3.3. informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenų, kurių investicijų portfeliai valdomi, skaičius, individualių portfelių apibūdinimas, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus);

3.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą.

4. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė savo bei valdomų subjektų naudai yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai,

5. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicinių priemonių portfelį.
6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

[illegible]

[illegible]

* – nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. gryųjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinių popierių;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. gryųjų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

[illegible][illegible]

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis portfelio yje (%)
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinės finansinės priemonės										

Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis portfelio yje (%)
Pinigai										
Iš viso pinigai:										

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis portfelyje (%)
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Iš viso:				

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE

7. Esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (esminių ataskaitinio laikotarpio įvykių apibūdinimas, jų data (laikotarpis)).

8. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie ataskaitinio laikotarpio teisinius ir arbitražo procesus, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).

V. ATSAKINGI ASMENYS

9. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

9.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodyti vardus, pavardes, pareigas, telefonų ir faksų numerius);

9.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodyti tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius bei konsultanto atstovo(-ų) vardą ir pavardę; pažymėti, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas).

10. 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.

Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių,
kurių turto valdymas neperduotas valdymo
įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
4 priedas

PENSIJŲ FONDO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pensijų fondo pavadinimas, visas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.
3. Duomenys apie valdymo įmonę:
 - 3.1. pavadinimas ir įmonės kodas;
 - 3.2. buveinė (adresas);
 - 3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas;
 - 3.4. veiklos licencijos numeris;
 - 3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).
4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (data)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (data)	Prieš metus (data)	Prieš dvejus metus (data)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt				
Apskaitos vienetų vertė, Lt				
Apskaitos vienetų skaičius				

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičių bei bendras konvertavimo sumas:

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetų)		
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetų į pinigines lėšas)		

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto (pildoma fondo tipą atitinkanti lentelė):

Atskaitymai iš valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo pensijų turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, atskirai pateikti sumas pagal kiekvieną dydį); jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikti papildomą informaciją, nurodytą taisyklių 42.6 punkte:

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų				
Nuo turto vertės				
Už keitimą:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus</i>				
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>				
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>				
Iš viso				
BAR*				
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK *				
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)*				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

Atskaitymai iš papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, sumas pateikti atskirai pagal kiekvieną dydį):

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Už valdymą:					
<i>nekintamas dydis</i>					
<i>sėkmės mokestis</i>					
depozitoriumui					
Už sandorių sudarymą					
Už auditą					
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)					
Išlaidų įskaičiuojamų į BIK, suma*					
BIK % nuo GAV *					
Visų išlaidų suma					
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*					

* Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad skaičiuojant BIK į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.

Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos pensijų fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes

[illegible]

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:									

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):									

* – nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinių popierių;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierių;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								
Kitos pinigų rinkos priemonės								
Iš viso:								

Iš viso pinigų rinkos priemonių:					
----------------------------------	--	--	--	--	--

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose						

Priemonės pavadinimas	Emitentas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinės finansinės priemonės										

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %
Pinigai				
Iš viso pinigai:				

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Iš viso:				

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.):

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Iš viso				
Pagal sektorius				
Iš viso				
Pagal valiutas				
Iš viso				
Pagal geografinę zoną				

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Iš viso				
Pagal kitus kriterijus (nurodyti kriterijų)				
Iš viso				

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe, ir kt.), taip pat sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

14. Aprašyti šio priedo 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinių priemonių sandorį (investicinių priemonių poziciją) nuo rizikos.

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

16. Pateikti analizę, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).

17. Nurodyti veiksnius, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

18. Pensijų fondo lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas (sudėtis, jei lyginamasis indeksas yra sudėtinis, kokias finansų rinkas, turto klases atspindi). Jeigu per ataskaitinį laikotarpį lyginamasis indeksas buvo pakeistas, turi būti pateikta informacija ir apie prieš tai galiojusį lyginamąjį indeksą, jo pakeitimo priežastis bei data, kada jis buvo pakeistas.

19. To paties laikotarpio pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius dešimt fondo veiklos metų išdėstyti palyginamojoje lentelėje. Jeigu fondas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, metinę investicijų grąžą. Prie palyginamosios lentelės pridėti joje pateiktų apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodiklių diagramą ir rodiklių paaiškinimus.

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Apskaitos vieneto vertės pokytis *				
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis				
Metinė grynoji investicijų grąža **				

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Metinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui) **				
Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis **				
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis				
Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas **				
Indekso sekimo paklaida **				
Alfa rodiklis * *				
Beta rodiklis * *				

* Apskaičiuojant apskaitos vieneto vertės pokytį, neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų.

** Pateikti rodiklių paaiškinimus.

20. Jei pensijų fondo reklamoje buvo naudojamos investicijų grąžos prognozės, nurodyti prognozuotą dydį, palyginti neatitikimus su faktine grąža ir pateikti galimas neatitikimų priežastis.

21. Vidutinė investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei jis pasirinktas) per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų grąžos, metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis). Kiekvienam fondo tipui pildoma lentelė:

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis*				
Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis*				
Vidutinė grynoji investicijų grąža*				
Vidutinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui)*				
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

22. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką. Atskleidžiant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

23. Pateikti šias pensijų fondo finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

23.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstyti palyginamojoje lentelėje;

23.2. paskutinių 3 finansinių metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

23.3. aiškinamąjį raštą (pateikiamas tik metų ir pusmečio ataskaitose).

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

24. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius (dalyviais laikomi ir asmenys, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą, taip pat asmenys, gaunantys periodines pensijų išmokas):

Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	
	dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	
	kiti dalyviai	
	Iš viso	
Dalyvių skaičiaus pokytis		

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	
Baigusių dalyvavimą dalyvių skaičius	išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
	sulaukusių nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį)	
	dalyvių, pasinaudojusių Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį	
	mirusių dalyvių	

27. Pensijų fondo dalyvių struktūra pagal amžių ir lytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

		Dalyviai pagal amžių				
		iki 30	nuo 30 iki 45	nuo 45 iki 60	nuo 60	iš viso
Dalyvių skaičius	iš viso					
	vyrų					
	moterų					
Dalyvių dalis, %	iš viso					
	vyrų					
	moterų					

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	
	paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delpinigia		
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		

29. Išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	
	periodinės išmokos dalyviams	
	išmokos anuiteto įsigijimui	
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

30. Jei pensijų fondo taisyklėse yra įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodyti garantuojamo pajamingumo dydį, per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų sumą, pateikti jo investicinių priemonių portfelį, jei buvo panaudotas, nurodyti panaudojimo priežastis, panaudotą sumą, rezervo dydį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kitą svarbią informaciją.

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
Iš viso								

XI. KITA INFORMACIJA

32. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie pensijų fondo veiklą, kad būtų galima tinkamai įvertinti fondo veiklos pokyčius ir rezultatus.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

33. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (finansų maklerio įmonės, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimo verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

34. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

35. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

36. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

36.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus);

36.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių,
kurių turto valdymas neperduotas valdymo
įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
5 priedas

SUDERINTO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IR KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO / PERLEIDŽIAMUOSIUS VERTYBINIUS POPIERIUS SUBJEKTO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.
3. Valdymo įmonės duomenys:
 - 3.1. pavadinimas ir įmonės kodas;
 - 3.2. buveinė (adresas);
 - 3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas;
 - 3.4. veiklos licencijos numeris;
 - 3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).
4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ AR AKCIJŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičius ir vertę:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (data)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (data)	Prieš metus (data)	Prieš dvejus metus (data)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt				
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt				
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius				

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių bei vertę:

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)		
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)		

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė

išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas, portfelio apyvartumo rodiklis (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį). Jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta šių taisyklių 42.6 punkte.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis			Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Už valdymą:					
<i>nekintamas dydis</i>					
<i>sėkmės mokestis</i>					
Depozitoriumui					
Už sandorių sudarymą					
Už auditą					
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)					
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma					
BIK % nuo GAV*					
Visų išlaidų suma					
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*					

* Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė subjekto gryųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad, skaičiuojant BIK, į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.

Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas mokėjimų sumas, paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmone.

9. Informacija apie visus egzistuojančius susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, taip pat paslėptuosius komisinius (jų teikėjas, vertė, suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.).

10. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti apskaičiavimus, kiek būtų atskaityta (lita) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų lygiui, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų				
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų				
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų lygiui				

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO

[illegible][illegible]

[illegible]

* – nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. gryųjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinių popierių;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas:

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. gryųjų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

[illegible][illegible]

Iš viso indėlių kredito įstaigose										
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinės finansinės priemonės										

Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis GA, %
Pinigai										
Iš viso pinigai:										

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Iš viso:				

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.):

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Iš viso				
Pagal sektorius				
Iš viso				
Pagal valiutas				

Iš viso				
Pagal geografinę zoną				
Iš viso				
Pagal kitus kriterijus (nurodyti kriterijų)				
Iš viso				

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe ir kt.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

14. (Vadovaujantis Kolektyvinio investavimo subjektų išvestinių finansinių priemonių naudojimo ir susijusių rizikų vertinimo tvarka) Aprašyti šio priedo 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi kolektyvinio investavimo subjekto rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos (jei priemonė naudojama rizikos valdymo tikslais).

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

16. Pateikti analizę, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).

17. Nurodyti veiksnius, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

18. Lyginamasis indeksas (jei jis pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas.

19. To paties laikotarpio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų (išdėstyti palyginamojoje lentelėje, pateikti rodiklių paaiškinimus ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku)). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą.

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis *				
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*				
Metinė bendroji investicijų grąža*				
Metinė grynoji investicijų grąža*				
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis *				
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*				

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas *				
Indekso sekimo paklaida *				
Alfa rodiklis *				
Beta rodiklis *				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

20. Vidutinė investicijų grąža, vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų grąžos, metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis).

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*				
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*				
Vidutinė bendroji investicijų grąža*				
Vidutinė grynoji investicijų grąža*				
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką. Atskleidžiant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika.

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pateikti šias kolektyvinio investavimo subjekto finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

22.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje;

22.2. paskutinių 3 finansinių metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

22.3. aiškinamąjį raštą (pateikiamas tik metų ir pusmečio ataskaitose).

23. Visas audito išvados tekstas.

24. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	
2.	<i>Realizuotas pelnas iš investicijų į:</i>	
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	
2.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	
2.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	
2.4.	finansines priemones	
2.5.	išvestines finansines priemones	

2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektą vienetus	
2.7.	kita	
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	
3.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinių popierių	
3.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinių popierių	
3.4.	finansinių priemonių	
3.5.	išvestinių finansinių priemonių	
3.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	
3.7.	kitų	
	Pajamų iš viso	
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	
1.1.	atskaitymai už valdymą	
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	
1.3.	mokėjimai tarpininkams	
1.4.	mokėjimai už auditą	
1.5.	kiti atskaitymai ir išlaidos	
2.	<i>Kitos išlaidos</i>	
	Sąnaudų iš viso	
III.	Grynosios pajamos	
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	
V.	Reinvestuotos pajamos	

25. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam investiciniam vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
Iš viso								

IX. KITA INFORMACIJA

28. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

X. ATSAKINGI ASMENYS

29. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (FMĮ, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

30. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

31. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus);

32.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių,
kurių turto valdymas neperduotas valdymo
įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
6 priedas

**NEKILNOJAMOJO TURTO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO,
PRIVATAUS KAPITALO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO,
KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO, INVESTUOJANČIO Į KITUS
KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTUS, IR ALTERNATYVAUS
KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO ATASKAITOS TURINYS**

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data. Jei tai uždaro tipo investicinė bendrovė, nurodyti terminą, kuriam ji įsteigiama, jei uždaro tipo investicinis fondas, nurodyti terminą, kuriam jis sudarytas.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.

3. Valdymo įmonės duomenys:

3.1. pavadinimas ir įmonės kodas;

3.2. buveinė (adresas);

3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas;

3.4. veiklos licencijos numeris;

3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).

4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.

**II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ (AKCIJŲ) SKAIČIUS IR
VERTĘ**

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičių ir vertę:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (data)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (data)	Prieš metus (data)	Prieš dvejus metus (data)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt				
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt				
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius				

Esant skirtingoms investicinių vienetų ar akcijų klasėms, nurodyti pagal klases atskirai.

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį parduotų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių bei vertę:

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)		
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)		

Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės		
---	--	--

Esant skirtingoms investicinių vienetų ar akcijų klasėms, nurodyti pagal klases atskirai.

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį). Jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta šių taisyklių 42.6 punkte.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>				
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui				
Už sandorių sudarymą				
Už auditą				
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)				
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				
BIK % nuo GAV*				
Visų išlaidų suma				
PAR (jei skaičiuojamas)*				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

8. Pateikti konkretų pavyzdį, iliustruojantį atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti skaičiavimus, kiek būtų atskaityta (litaais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų				
Sukauptą suma, jei nebūtų atskaitymų				
Sukauptą suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui				

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

9. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kolektyvinio investavimo subjekto investicinių

priemonių portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas (nurodyti, jei yra)	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose							
Iš viso:							
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais reguliuojamose rinkose neprekiuojama							
Iš viso:							
Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai							
Iš viso:							
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:							

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas (nurodyti, jei yra)	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais reguliuojamose rinkose neprekiuojama								
Iš viso:								
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai								
Iš viso:								
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:								

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas (nurodyti, jei yra)	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)							
Iš viso:							
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)							
Iš viso:							
Iš viso KIS vienetų (akcijų):							

* Nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinių popierius;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								
Kitos pinigų rinkos priemonės								
Iš viso:								
Iš viso pinigų rinkos priemonių:								

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso:						
Iš viso indėlių kredito įstaigose						

Priemonės pavadinimas	Šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose							
Iš viso:							
Kitos išvestinės finansinės priemonės							
Iš viso:							
Iš viso išvestinės finansinės priemonės							

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Dalis GA, %
Pinigai				
Iš viso pinigai:				

Nekilnojamojo turto objekto pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra įsigijimo vertė	Rinkos vertė	Dalis GA, %
Nekilnojamojo turto objektai					

Iš viso nekilnojamojo turto objektai:					
---	--	--	--	--	--

Pavadinimas	Šalis	Trumpas apibūdinimas (aiškiai įvardyti)	Valiuta	Rinkos vertė	Paskirtis	Dalis GA,%
Kitos investicinės priemonė						
Iš viso kitos investicinės priemonės:						

10. Investicinių priemonių, į kurias investuotos kolektyvinio investavimo subjekto lėšos, apibūdinimas.

11. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pasirenkant investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (Vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.):

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Iš viso				
Pagal sektorius				
Iš viso				
Pagal valiutas				
Iš viso				
Pagal geografinę zoną				
Iš viso				
Pagal kitus kriterijus (nurodyti kriterijų)				
Iš viso				

12. Nurodyti sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių ir bendrą įsipareigojimų, kylančių iš išvestinių finansinių priemonių sandorių, vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (pateikti lentelę ir atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

13. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas (pildoma, jei jis pasirinktas).

14. To paties laikotarpio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės grynosios investicijų grąžos ir lyginamojo indekso reikšmės

pokyčio (jei jis pasirinktas) rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų (išdėstyti palyginamojoje lentelėje ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą:

14.1. (pildoma visais atvejais):

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*				
Metinė bendroji investicijų grąža*				
Metinė grynoji investicijų grąža*				
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

14.2. (pildyti, jei pasirinktas lyginamasis indeksas):

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*				
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*				
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas *				
Indekso sekimo paklaida *				
Alfa rodiklis *				
Beta rodiklis				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

15. To paties laikotarpio vidutinio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, vidutinės grynosios investicijų grąžos ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų grąžos, metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis):

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*				
Vidutinė bendroji investicijų grąža*				
Vidutinė grynoji investicijų grąža*				
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*				
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis* (jei pasirinktas)				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

16. Nurodyti mažiausią ir didžiausią nustatytą investicinio vieneto ar akcijos vertę:

	Per ataskaitinį laikotarpį (nurodyti ataskaitinį laikotarpį)		Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nurodyti praėjusį ataskaitinį laikotarpį)	
	Vertės nustatymo data	Vertė	Vertės nustatymo data	Vertė
Mažiausia nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Lt)				
Didžiausia nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Lt)				

17. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką. Atskleidžiant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika.

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

18. Pateikti šias kolektyvinio investavimo subjekto finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

18.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje;

18.2. paskutinių 3 finansinių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

18.3. aiškinamąjį raštą.

19. Visas audito išvados tekstas (pildyti tik metų ataskaitoje).

20. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	
2.	<i>Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:</i>	
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	
2.3.	pinigų rinkos priemonės	
2.4.	išvestines finansines priemones	
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektą vienetų	
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	
2.7.	kitas investicines priemones	
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	
3.3.	pinigų rinkos priemonių	
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektą vienetą	
3.6.	nekilnojamojo turto objektą	
3.7.	kitą investicinių priemonių	
4.	<i>Kitos pajamos:</i>	
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	
4.3.	kitos	
	Pajamų iš viso	
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	
1.1.	atskaitymai už valdymą	
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	

1.3.	mokėjimai tarpininkams	
1.4.	išlaidos už auditą	
1.5.	kiti mokėjimai ir išlaidos (išvardyti)	
2.	<i>Kitos išlaidos:</i>	
2.1.	palūkanų išlaidos	
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	
2.4.	kitos	
	Sąnaudą iš viso	
III.	Grynosios pajamos	
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	
V.	Reinvestuotos pajamos	

21. Pateikti informaciją apie pelną ir (arba) nuostolį, patirtą per finansinius metus pardavus kiekvieną nekilnojamojo turto objektą (pateikti tik metų ataskaitoje).

22. Pateikti informaciją apie nekilnojamojo turto agentūras, kurių paslaugomis valdydama kolektyvinio investavimo subjekto turtą naudojasi kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmonė ar investicinė bendrovė (pateikti tik metų ataskaitoje).

23. Pateikti paskutines nekilnojamojo turto vertintojų nustatytas kiekvieno kolektyvinio investavimo subjekto investicinį portfelį sudarančio nekilnojamojo turto objekto vertes (pateikti tik metų ataskaitoje).

VII. KITA INFORMACIJA

24. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams.

25. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

VIII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam investiciniui vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją.

IX. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO PASISKOLINTAS AR PASKOLINTAS LĖŠAS

27. Kolektyvinio investavimo subjekto pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Gautos paskolos suma	Gautos paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
Iš viso								

28. Kolektyvinio investavimo subjekto paskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Suteiktos paskolos suma	Suteiktos paskolos valiuta	Paskolos suteikimo data	Suteiktos paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Paskolos tikslas	Debitorius	Paskolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
Iš viso								

X. ATSAKINGI ASMENYS

29. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (FMĮ, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

30. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

31. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus);

32.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių,
kurių turto valdymas neperduotas valdymo
įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
7 priedas

ELEKTRONINE FORMA SIUNČIAMĖ PRANEŠIMAI

I. PRANEŠIMAS APIE PENSIJŲ FONDO TURTO SUDARYTUS SANDORIUS

1. Valdymo įmonės pavadinimas.
2. Pensijų fondo pavadinimas.
3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas pranešimas.
4. Pranešimo užpildymo data.
5. Atsakingo asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, telefonas ryšiams.
6. Pranešimo apie pensijų fondo turto sudarytus sandorius duomenų bazės struktūra:

Nr.	Lauko pavadinimas	Lauko tipas	Lauko ilgis	Dešimtainės ilgis	Lauko reikšmė
1	VI_COD	N	12	0	Nurodyti valdymo įmonės registro kodą.
2	TNR	N	2	0	Nurodyti pensijų fondo taisyklėms Komisijos suteikto numerio paskutinius reikšmingus skaitmenis, t. y. esančius prieš skliaustus (pvz., 4, jei taisyklių Nr. PF-V01-K003-004(002))
3	SAND_DATE	D	8	0	Nurodyti sandorio sudarymo datą.
4	ACC_DATE	D	8	0	Tuo atveju, kai: – sudaromas sandoris dėl nuosavybės vertybinių popierių, nurodyti atsiskaitymo datą; – sudaromas sandoris dėl išvestinės finansinės priemonės, nurodyti jos galiojimo pasibaigimo datą; – indėlis, nurodyti indėlio termino pabaigos datą; – sudaromas sandoris dėl ne nuosavybės vertybinių popierių, nurodyti išpirkimo datą; – jei ne nuosavybės vertybinis popierius yra parduodamas anksčiau išpirkimo laiko, nurodyti atsiskaitymo datą.
5	FMI_NAME	C	32	0	Nurodyti tarpininko, su kuriuo tiesiogiai yra sudaryta tarpininkavimo sutartis, pavadinimą
6	FMI_COD	C	12	0	Nurodyti tarpininko, su kuriuo tiesiogiai yra sudaryta tarpininkavimo sutartis, įmonės registro kodą
7	SAVNAME	C	32	0	Nurodyti (jeigu yra žinoma) sandorio šalies pavadinimą (jei tai juridinis asmuo) arba vardą, pavardę (jei tai fizinis asmuo)
8	SAVAK	C	12	0	Nurodyti sandorio šalies įmonės registro arba asmens kodą.
9	STC_NAME	C	46	0	Nurodyti visą sandorio objekto pavadinimą.

Nr.	Lauko pavadinimas	Lauko tipas	Lauko ilgis	Dešimtainės ilgis	Lauko reikšmė
10	STC_TIP	C	8	0	Nurodyti: jei tai indėlis banke – INDELIS; jei valiuta – VALIUTA; jei akcijos – AVP; jei įmonės ne nuosavybės vertybinis popierius – SVP; jei Vyriausybės vertybinis popierius – VVP; jei išvestinė finansinė priemonė – IFP; jei kolektyvinio investavimo subjekto investiciniai vienetai (akcijos) – KIS; kitais atvejais – KITA.
11	STC_SAL	C	2	0	Nurodyti valstybės, kurioje registruotas perleidžiamasis vertybinis popierius ar finansinė priemonė, dviejų raidžių kodą
12	STC_CODE	C	12	0	Nurodyti sandorio objekto ISIN kodą (jeigu toks yra)
13	KIEKIS	N	12	2	Nurodyti perleidžiamųjų vertybinių popierių ar piniginių vienetų (jei tai valiuta, – įsigyjamų valiutos vienetų) kiekį; jeigu tai indėlis, laukas nepildomas
14	KAINA	N	14	4	Nurodyti sandorio objekto vieneto kainą. Valiutos keitimo atveju nurodyti valiutos keitimo kursą: kiek sandorio valiutos vienetų už vieną perkamos valiutos vienetą; jeigu tai indėlis, laukas nepildomas
15	VALIUT	C	3	0	Nurodyti valiutos, kuria sudarytas sandoris, trijų raidžių kodą; valiutos keitimo atveju nurodyti valiutą, kuria disponuojama
16	SUMA	N	16	2	Nurodyti sandorio vertę ta valiuta, kuria jis buvo sudarytas; išvestinių finansinių priemonių sandorių atveju nurodyti išvestinės finansinės priemonės įsigijimo arba pardavimo vertę; valiutos keitimo atveju nurodyti valiutos, kuria sudarytas sandoris, vienetų kiekį
17	PALUK_NOR	N	8	4	Nurodyti sandorio objekto metinę palūkanų normą procentais
18	PAJAM	N	8	4	Nurodyti sandorio objekto pajamingumą procentais
19	BUYSEL	N	2	0	Nurodyti sandorio tipo kodą: 0 (pirkti), 1 (parduoti); jeigu tai indėlis, laukas nepildomas; jeigu perkama užsienio valiuta arba užsienio valiuta keičiama į kitą užsienio valiutą, nurodyti sandorio tipo kodą 0 (pirkti); jeigu parduodama užsienio valiuta ir perkama nacionalinė valiuta, nurodyti sandorio tipo kodą 1 (parduoti)
20	SUMLT	N	16	2	Nurodyti sandorio vertę litais pagal sandorio sudarymo dieną Lietuvos banko nustatytą oficialų kursą; išvestinių finansinių priemonių sandorių atveju nurodyti išvestinės finansinės priemonės įsigijimo arba pardavimo vertę

Nr.	Lauko pavadinimas	Lauko tipas	Lauko ilgis	Dešimtainės ilgis	Lauko reikšmė
21	RINK_NAME	C	46	0	Nurodyti rinkos, kurioje įgytas (perleistas) sandorio objektas, arba kolektyvinio investavimo subjekto, kurio investiciniai vienetai yra įgyti (perleisti), pavadinimo santrumpą
22	RINK_SAL	C	2	0	Nurodyti šalies, kurioje yra šios lentelės 21-ame lauke nurodytas subjektas, dviejų raidžių kodą
23	WWW	C	32	0	Nurodyti šios lentelės 21-ame punkte nurodyto subjekto tinklalapio adresą
24	DAR	c	100	0	Nurodyti kitą reikšmingą informaciją: – valiutos keitimo atveju nurodyti perkamos valiutos trijų raidžių kodą / valiutos, kuria sudarytas sandoris, trijų raidžių kodą (pvz., EUR/LTL, jei eurai perkami už litus); – įmonių ne nuosavybės vertybinių popierių ar vyriausybės vertybinių popierių atveju nurodyti, ar tai „išpirkimas“, ar „pardavimas“; – išsipareigojimų kylančių išvestinių finansinių priemonių sandorių ar suteiktų teisių sandorių atveju nurodyti „dėl IFP“; – jei STC_TIP pažymėta „KITA“, trumpai paaiškinti, koks tai sandoris; – jei tai užbiržinis sandoris, nurodyti „užbiržinis sandoris“; – kita reikšminga informacija.

II. PRANEŠIMAS APIE PENSIJŲ FONDŲ IR KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ APSKAIČIUOTAS GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTES, VIENETŲ VERTES IR LYGINAMOJO INDEKSO REIKŠMĖS

1. Valdymo įmonės pavadinimas.
2. Pensijų fondo, kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas.
3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas pranešimas.
4. Pranešimo užpildymo data.
5. Atsakingo asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, telefonas ryšiams.
6. Pranešimo apie grynųjų aktyvų vertes, vieneto vertes ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmes struktūra:

Data*	Grynųjų aktyvų vertė, Lt	Vieneto vertė, Lt	Lyginamojo indekso reikšmė
****_**_**			

* Naujausios grynųjų aktyvų, vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės – apačioje, seniausios – viršuje.

III. PRANEŠIMAS APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ INVESTICINIUS VIENETUS AR AKCIJAS TURINČIŲ ASMENŲ SUSISKIRSTYMĄ

1. Valdymo įmonės pavadinimas.
2. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas.

3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas pranešimas.
4. Pranešimo užpildymo data.
5. Atsakingo asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, telefonas ryšiams.
6. Asmenų, turinčių investicinių vienetų ar akcijų, susiskirstymas, jų skaičius bei turimų investicinių vienetų ar akcijų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Asmenų, turinčių investicinių vienetų (akcijų)	Skaičius	Turimų investicinių vienetų (akcijų) vertė (Lt)
1.	Rezidentai		
1.1.	Nefinansinės korporacijos (S.11)		
1.2.	Finansinės korporacijos (S.12)		
1.2.1.	Centrinis bankas (S.121), kitos pinigų finansinės institucijos (S.122)		
1.2.2.	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)		
1.2.3.	Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo korporacijas ir pensijų fondus (S.123), finansinės pagalbinės įmonės (S.124)		
1.3.	Namų ūkiai (S.14), ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.15)		
2.	Ne rezidentai		
	Iš viso (1+2)		

Esant skirtingoms investicinių vienetų ar akcijų klasėms, 8 lentelė kiekvienai investicinių vienetų ar akcijų klasei pildoma atskirai.

IV. PRANEŠIMAS APIE PENSIJŲ FONDŲ IR KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ INVESTICIJŲ PASISKIRSTYMĄ PAGAL INVESTICINES PRIEMONES

1. Valdymo įmonės pavadinimas.
2. Pensijų fondo, kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas.
3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas pranešimas.
4. Pranešimo užpildymo data.
5. Atsakingo asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, telefonas ryšiams.
6. Investicijų pasiskirstymas pagal investicijas į Lietuvos ir kitų šalių investicines priemones:

Eil. Nr.	Investicinės priemonės	Vertė, Lt
1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	
1.1.	Rezidentai	
1.1.1.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
1.1.2.	Finansinės korporacijos (S.12)	
1.1.2.1.	Centrinis bankas (S.121), kitos pinigų finansinės institucijos (S.122)	
1.1.2.2.	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	
1.1.2.3.	Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo korporacijas ir pensijų fondus (S.123), finansinės pagalbinės įmonės (S.124)	
1.2.	Ne rezidentai	
2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	
2.1.	Rezidentai	
2.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	
2.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	

Eil. Nr.	Investicinės priemonės	Vertė, Lt
2.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
2.2.	Ne rezidentai	
3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai (akcijos)	
3.1.	Rezidentai	
3.2.	Ne rezidentai	
4.	Pinigų rinkos priemonės	
4.1.	Rezidentai	
4.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	
4.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
4.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
4.2.	Ne rezidentai	
5.	Indėliai kredito įstaigose	
5.1.	Rezidentai	
5.2.	Ne rezidentai	
6.	Išvestinės finansinės priemonės	
6.1.	Rezidentai	
6.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	
6.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
6.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
6.2.	Ne rezidentai	
7.	Pinigai	
7.1.	Rezidentai	
7.2.	Ne rezidentai	
8.	Nekilnojamasis turtas	
8.1.	Lietuvoje	
8.2.	Užsienyje	
9.	Kitos investicijos	
9.1.	Rezidentai	
9.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	
9.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
9.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
9.2.	Ne rezidentai	

V. PRANEŠIMAS APIE PENSIJŲ FONDŲ INVESTICIJŲ PASISKIRSTYMĄ PAGAL VALIUTAS IR GEOGRAFINĘ ZONĄ

1. Valdymo įmonės pavadinimas.
2. Pensijų fondo pavadinimas.
3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas pranešimas.
4. Pranešimo užpildymo data.
5. Atsakingo asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, telefonas ryšiams.
6. Investicijų pasiskirstymas pagal valiutas ir geografinę zoną:

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal valiutas:				
litas				
eurais				
kita valiuta				
Iš viso				

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva				
kitos Europos Sąjungos valstybės				
kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)				
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada				
Japonija				
kitos šalys				
Iš viso				

VI. PRANEŠIMAS APIE PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ PASISKIRSTYMĄ

1. Valdymo įmonės pavadinimas.
2. Pensijų fondo pavadinimas.
3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas pranešimas.
4. Pranešimo užpildymo data.
5. Atsakingo asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, telefonas ryšiams.
6. Pensijų fondo dalyvių struktūra pagal įmokas mokančių dalyvių buvimo (*residence*) vietą:

Valstybė	Dalyvių skaičius	Gautų įmokų suma
Lietuva		
Kitos Europos Sąjungos valstybės		
Kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Lichtenšteinas, Norvegija)		
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada		
Japonija		
Kitos valstybės		
Iš viso		