

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

**DĖL LIETUVOS RESPUBLIKOS VERTYBINIŲ POPIERIŲ KOMISIJOS 2008 M.
BALANDŽIO 10 D. NUTARIMO NR. 1K-12 „DĖL VALDYMO ĮMONIŲ IR
INVESTICINIŲ BENDROVIŲ, KURIŲ TURTO VALDYMAS NEPERDUOTAS
VALDYMO ĮMONĖMS, INFORMACIJOS RENGIMO IR PATEIKIMO TAISYKLIŲ“
PAKEITIMO IR PAPILDYMO**

2009 m. gruodžio 23 d. Nr. 1K-26
Vilnius

Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija n u t a r i a:

1. Pakeisti ir papildyti Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklės (toliau – Taisyklės), patvirtintas Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. balandžio 10 d. nutarimu Nr. 1K-12 (Žin., 2008, Nr. [43-1631](#)):

1.1. Pakeisti Taisyklių 4.11 papunktį ir jį išdėstyti taip:

„4.11. periodinės ataskaitos – valdymo įmonių ar investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, rengiamos metų, pusmečio, pirmo ketvirčio bei pirmųjų trijų ketvirčių ataskaitos; pranešimai apie pensijų fondų investicijų pasiskirstymą ir papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo dalyvių pasiskirstymą, teikiami kartu su metų, pusmečio ir ketvirčio ataskaitomis; kas ketvirtį teikiami pranešimai apie nekilnojamojo turto ir privataus kapitalo kolektyvinio investavimo subjektų grynujų aktyvų vertes, vienetų vertes ir lyginamojo indekso reikšmes, investicinių priemonių portfelio sudėtį, išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių ir vertes; kas ketvirtį teikiami pranešimai apie valdymo įmonės valdomus klientų finansinių priemonių portfelius; kas ketvirtį teikiami pranešimai apie valdymo įmonės Lietuvoje viešai platinamus užsienio kolektyvinio investavimo subjektus; kas mėnesį teikiami pranešimai apie pensijų fondo, suderintojo kolektyvinio investavimo, kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius, alternatyvaus kolektyvinio investavimo subjektų bei kolektyvinio investavimo subjekto, investuojančio į kitus kolektyvinio investavimo subjektus grynujų aktyvų vertes, vienetų vertes ir lyginamojo indekso reikšmes, investicinių priemonių portfelio sudėtį, išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių ir vertes; kiekvieną dieną teikiami pranešimai apie pensijų fondų turtu sudarytus sandorius;“

1.2. Papildyti Taisyklių 19.5 punktą žodžiais „pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų“ ir jį išdėstyti taip:

„19.5. Prie pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų metų ataskaitos Komisijai pateikiamo egzemplioriaus turi būti pridėti nepriklausomo auditoriaus išvados ir auditoriaus ataskaitos originalai.“

1.3. Pakeisti Taisyklių 28 punkto pirmą sakinį, papildyti 28 punktą nauju 28.3 papunkčiu ir visą 28 punktą išdėstyti taip:

„28. 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;

28.3. investicinių priemonių portfelio sudėtį, įskaitant informaciją apie asmenų, turinčių kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų ar akcijų, skaičių; pranešimas turi būti parengtas pagal šių taisyklių 6 priedo IV skyriaus 9 punkto reikalavimus.“

1.4. Papildyti Taisyklės nauju 28¹ punktu:

„28¹. Nekilnojamojo turto ir privataus kapitalo kolektyvinio investavimo subjektus valdanti valdymo įmonė ar investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei, pasibaigus kiekvienam kalendoriniam ketvirčiui, per 20 kalendorinių dienų Komisijai turi pateikti pranešimą apie:

28¹.1. 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;

28¹.2. 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;

28¹.3. investicinių priemonių portfelio sudėtį, įskaitant informaciją apie asmenų, turinčių kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų ar akcijų, skaičių; pranešimas turi būti parengtas pagal šių taisyklių 6 priedo IV skyriaus 9 punkto reikalavimus.“

1.5. Papildyti Taisyklės nauju 28² punktu:

„28². Valdymo įmonė, pasibaigus kiekvienam kalendoriniam ketvirčiui, per 15 darbo dienų Komisijai turi pateikti kiekvieno kalendorinio ketvirčio pranešimus apie:

28².1. valdomų individualių klientų portfelių pasiskirstymą – pranešimas turi būti parengtas pagal šių taisyklių 7 priedo VII skyriaus reikalavimus;

28².2. Lietuvoje viešai platinamų užsienio kolektyvinio investavimo subjektų grynuosius aktyvus – pranešimas turi būti parengtas pagal šių taisyklių 7 priedo VIII skyriaus reikalavimus;

28².3. Lietuvoje viešai platinamų užsienio kolektyvinio investavimo subjektų vienetų platinimą – pranešimas turi būti parengtas pagal šių taisyklių 7 priedo IX skyriaus reikalavimus;

28².4. Lietuvoje viešai platinamų užsienio kolektyvinio investavimo subjektų vienetų išpirkimą – pranešimas turi būti parengtas pagal šių taisyklių 7 priedo X skyriaus reikalavimus.“

1.6. Papildyti Taisyklių 29 punktą ir jį išdėstyti taip:

„29. Valdymo įmonė ar investicinė bendrovė, kurios turto valdymas neperduotas valdymo įmonei pranešimus, nurodytus 25, 26, 26¹, 27, 28 ir 28¹ punktuose, turi rengti ir teikti apie kiekvieną pensijų fondą ir kolektyvinio investavimo subjektą atskirai.“

1.7. Papildyti Taisyklių 30 punktą žodžiais „išskyrus sudarytus vienos nakties indėlių sandorius“ ir jį išdėstyti taip:

„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, išskyrus sudarytus vienos nakties indėlių sandorius. Šis pranešimas rengiamas pagal šių taisyklių 7 priedo I skyriuje nustatytus reikalavimus.“

1.8. Pakeisti Taisyklių 31² punktą ir jį išdėstyti taip:

„31². Tik kolektyvinio investavimo subjektus valdančios valdymo įmonės ir investicinės bendrovės, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, kartu su šių taisyklių 31 punkte nurodytomis periodinėmis ataskaitomis, Komisijai turi teikti visas į valdymo įmonės ataskaitas įtrauktas lenteles ir MS Excel formatu. Visos į kolektyvinio investavimo subjektų ataskaitas įtrauktos lentelės Komisijai teikiamos ir MS Excel formatu.“

1.9. Papildyti Taisyklės nauju 31³ punktu:

„31³. Šių taisyklių 27, 28, 28¹ ir 28² punktuose nurodyti pranešimai Komisijai turi būti teikiami tik elektronine forma MS Excel formatu. MS Excel formato elektroninės ataskaitų ir pranešimų formos skelbiamos Komisijos internetiniame tinklalapyje.“

1.10. Pakeisti Taisyklių 1 priedo 5 punktą ir jį išdėstyti taip:

„5. Informacija apie ataskaitas:

5.1. nurodyti valdymo įmonės interneto svetainės adresą, kur yra paskelbtos valdymo įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintos metinės finansinės ataskaitos, auditoriaus išvada, metinis pranešimas ir informacija apie kapitalo pakankumą;

5.2. informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su šia ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta.“

1.11. Pripažinti netekusiu galios Taisyklių 1 priedo V skyrių (21, 22, 23 ir 24 punktus).

1.12. Išbraukti Taisyklių 2 priedo 3 punkte žodžius „(finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.)“ ir jį išdėstyti taip:

„3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta.“

1.13. Pripažinti netekusiu galios Taisyklių 2 priedo IV skyrių (12, 13, 14, 15 ir 16 punktus).

1.14. Išbraukti Taisyklių 4 priedo 23.1 punkte skaičių „3“, vietoj jo įrašyti skaičių „2“ ir šį punktą išdėstyti taip:

„23.1. paskutinių 2 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje;“

1.15. Išbraukti Taisyklių 4 priedo 23.2 punkte skaičių „3“, vietoj jo įrašyti skaičių „2“ ir šį punktą išdėstyti taip:

„23.2. paskutinių 2 finansinių metų gryųjų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;“

1.16. Išbraukti Taisyklių 5 priedo 22.1 punkte skaičių „3“, vietoj jo įrašyti skaičių „2“ ir šį punktą išdėstyti taip:

„22.1. paskutinių 2 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje;“

1.17. Išbraukti Taisyklių 5 priedo 22.2 punkte skaičių „3“, vietoj jo įrašyti skaičių „2“ ir šį punktą išdėstyti taip:

„22.2. paskutinių 2 finansinių metų gryųjų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;“

1.18. Išbraukti Taisyklių 6 priedo 18.1 punkte skaičių „3“, vietoj jo įrašyti skaičių „2“ ir šį punktą išdėstyti taip:

„18.1. paskutinių 2 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje;“

1.19. Išbraukti Taisyklių 6 priedo 18.2 punkte skaičių „3“, vietoj jo įrašyti skaičių „2“ ir šį punktą išdėstyti taip:

„18.2. paskutinių 2 finansinių metų gryųjų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;“

1.20. Papildyti Taisyklių 7 priedą VII skyriumi:

„VII. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONIŲ VALDOMUS KLIENTŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELIUS

	Lietuvos rezidentai			
	nefinansinės korporacijos	finansinės korporacijos	namų ūkiai	kiti investuotojai
Su klientais sudarytų finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius kalendorinio ketvirčio pabaigoje				

	Lietuvos rezidentai			
	nefinansinės korporacijos	finansinės korporacijos	namų ūkiai	kiti investuotojai
Klientų, su kuriais yra sudarytos finansinių priemonių portfelio valdymo sutartys, valdomo finansinių priemonių portfelio vertė kalendorinio ketvirčio pabaigoje				
Per kalendorinį ketvirtį su klientais sudarytų naujų finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius				
Per kalendorinį ketvirtį pasibaigusių finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius				
Per kalendorinį ketvirtį iš klientų gautos piniginės lėšos ir (ar) kitas patikėtas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį klientams išmokėtos piniginės lėšos ir (ar) kitas perduotas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį iš klientų gautos piniginės lėšos ir (ar) kitas patikėtas turtas, išreikštas pinigine verte pagal naujas su klientais sudarytas finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį klientams išmokėtos piniginės lėšos ir (ar) kitas perduotas turtas, išreikštas pinigine verte pagal pasibaigusias finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				

	Europos Sąjungos rezidentai, išskyrus Lietuvos rezidentus			
	nefinansinės korporacijos	finansinės korporacijos	namų ūkiai	kiti investuotojai
Su klientais sudarytų finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius kalendorinio ketvirčio pabaigoje				
Klientų, su kuriais yra sudarytos finansinių priemonių portfelio valdymo sutartys, valdomo finansinių priemonių portfelio vertė kalendorinio ketvirčio pabaigoje				

	Europos Sąjungos rezidentai, išskyrus Lietuvos rezidentus			
	nefinansinės korporacijos	finansinės korporacijos	namų ūkiai	kiti investuotojai
Per kalendorinį ketvirtį su klientais sudarytų naujų finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius				
Per kalendorinį ketvirtį pasibaigusių finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius				
Per kalendorinį ketvirtį iš klientų gautos piniginės lėšos ir (ar) kitas patikėtas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį klientams išmokėtos piniginės lėšos ir (ar) kitas perduotas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį iš klientų gautos piniginės lėšos ir (ar) kitas patikėtas turtas, išreikštas pinigine verte pagal naujas su klientais sudarytas finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį klientams išmokėtos piniginės lėšos ir (ar) kitas perduotas turtas, išreikštas pinigine verte pagal pasibaigusias finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				

	Nerezidentai			
	nefinansinės korporacijos	finansinės korporacijos	namų ūkiai	kiti investuotojai
Su klientais sudarytų finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius kalendorinio ketvirčio pabaigoje				
Klientų, su kuriais yra sudarytos finansinių priemonių portfelio valdymo sutartys, valdomo finansinių priemonių portfelio vertė kalendorinio ketvirčio pabaigoje				
Per kalendorinį ketvirtį su klientais sudarytų naujų finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius				
Per kalendorinį ketvirtį pasibaigusių finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius				

	Nerezidentai			
	nefinansinės korporacijos	finansinės korporacijos	namų ūkiai	kiti investuotojai
Per kalendorinį ketvirtį iš klientų gautos piniginės lėšos ir (ar) kitas patikėtas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį klientams išmokėtos piniginės lėšos ir (ar) kitas perduotas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį iš klientų gautos piniginės lėšos ir (ar) kitas patikėtas turtas, išreikštas pinigine verte pagal naujas su klientais sudarytas finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				
Per kalendorinį ketvirtį klientams išmokėtos piniginės lėšos ir (ar) kitas perduotas turtas, išreikštas pinigine verte pagal pasibaigusias finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis				

1.21. Papildyti Taisyklių 7 priedą VIII skyriumi:

„VIII. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONĖS LIETUVOJE VIEŠAI PLATINAMŲ UŽSIENIO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ GRYNUOSIUS AKTYVUS

ISIN kodas	Fondo (subfondo) pavadinimas	Per ketvirtį investuotojų įsigyta fondo (subfondo) grynujų aktyvų dalis (vnt.)	Grynujų aktyvų vertė 1 vienetui (fondo (subfondo) valiuta) kalendorinio ketvirčio paskutinę dieną	Investuotojų, turinčių fondo (subfondo) vienetų, skaičius kalendorinio ketvirčio paskutinę dieną	Fondo (subfondo) valiuta	Valiutos kursas paskutinę ketvirčio dieną	Iš viso Lietuvoje išplatinta suma paskutinę ketvirčio dieną, Lt

1.22. Papildyti Taisyklių 7 priedą IX skyriumi:

„IX. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONĖS LIETUVOJE VIEŠAI PLATINAMŲ UŽSIENIO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ INVESTICINIŲ VIENETŲ (AKCIJŲ) PLATINIMĄ

ISIN kodas	Fondo (subfondo) pavadinimas	Per kalendorinį ketvirtį išplatinta suma (fondo (subfondo) valiuta)	Fondo (subfondo) valiuta	Valiutos kursas paskutinę ketvirčio dieną	Išplatinta suma, Lt

“

1.23. Papildyti Taisyklių 7 priedą X skyriumi:

**„X. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONĖS LIETUVOJE VIEŠAI PLATINAMŲ
UŽSIENIO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ INVESTICINIŲ VIENETŲ
(AKCIJŲ) IŠPIRKIMĄ**

ISIN kodas	Fondo (subfondo) pavadinimas	Per kalendorinį ketvirtį išpirkta suma (fondo (subfondo) valiuta)	Fondo (subfondo) valiuta	Valiutos kursas paskutinę ketvirčio dieną	Išpirkta suma, Lt

“

2. Šis nutarimas įsigalioja 2010 m. sausio 1 d.

KOMISIJOS PIRMININKO PAVADUOTOJAS

VAIDAS CIBAS