

Suvestinė redakcija nuo 2024-04-18

Nutarimas paskelbtas: Žin. 2012, Nr. [86-4517](#), i. k. 112505ANUTA0003-154

LIETUVOS BANKO VALDYBOS N U T A R I M A S

DĖL VALDYMO ĮMONIŲ, KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ IR PENSIJŲ FONDŲ INFORMACIJOS RENGIMO IR TEIKIMO TAISYKLIŲ PATVIRTINIMO

2012 m. liepos 12 d. Nr. 03-154
Vilnius

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Lietuvos banko įstatymo 42 straipsnio 4 dalies 1 punktu, Lietuvos Respublikos finansų rinkos priežiūros sistemos pertvarkos įstatymo 4 straipsnio 3 dalimi, Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 8 straipsnio 3 punktu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 19 straipsnio 3 punktu ir Lietuvos Respublikos alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymo 19 straipsnio 5 dalimi, 22 straipsnio 5 dalimi, Lietuvos banko valdyba nutaria:

Preambulės pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

1. Patvirtinti Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisykles (pridedama).

2. Pripažinti netekusiais galios:

2.1. Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2005 m. balandžio 5 d. nutarimą Nr. N-74 „Dėl Informacijos apie pensijų fondus rengimo, pateikimo bei paskelbimo taisyklių patvirtinimo“;

2.2. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. balandžio 10 d. nutarimą Nr. 1K-12 „Dėl Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių“;

2.3. Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2008 m. balandžio 22 d. nutarimą Nr. N-35 „Dėl Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2005 m. balandžio 5 d. nutarimo Nr. N-74 „Dėl Informacijos apie pensijų fondus rengimo, pateikimo bei paskelbimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“;

2.4. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. gruodžio 11 d. nutarimą Nr. 1K-24 „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“;

2.5. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2009 m. gruodžio 23 d. nutarimą Nr. 1K-26 „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“;

2.6. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2011 m. sausio 6 d. nutarimą Nr. 1K-2 „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“;

2.7. Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2011 m. sausio 12 d. nutarimą Nr.

N-23 „Dėl Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2005 m. balandžio 5 d. nutarimo Nr. N-74 „Dėl Informacijos apie pensijų fondus rengimo, pateikimo bei paskelbimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

VALDYBOS PIRMININKAS

VITAS VASILIAUSKAS

PATVIRTINTA
Lietuvos banko valdybos
2012 m. liepos 12 d. nutarimu Nr. 03-154
(Lietuvos banko valdybos
2019 m. vasario 14 d. nutarimo Nr. 03-31
redakcija)

VALDYMO ĮMONIŲ, KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ IR PENSIJŲ FONDŲ INFORMACIJOS RENGIMO IR TEIKIMO TAISYKLĖS

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklės (toliau – Taisyklės) nustato periodinių ataskaitų, statistinių duomenų ataskaitų turinio reikalavimus ir ataskaitų teikimo Lietuvos bankui ir visuomenei tvarką bei terminus, pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų grynujų aktyvų vertės bei vienetų vertės skelbimo tvarką, kitos informacijos, susijusios su valdymo įmonėmis, kolektyvinio investavimo subjektais ir pensijų fondais, teikimo reikalavimus.

2. Taisyklės taikomos pagal Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymą ir Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančioms valdymo įmonėms (toliau – valdymo įmonė), pensijų fondams, pagal Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą Lietuvos Respublikoje įsteigtiems kolektyvinio investavimo subjektams, taip pat kitose valstybėse narėse licencijuotoms valdymo įmonėms, valdančioms Lietuvos Respublikoje įsteigtą suderintąjį kolektyvinio investavimo subjektą (toliau – kitoje valstybėje narėje licencijuota valdymo įmonė) (toliau visi kartu – atskaitingieji subjektai). Kitoje valstybėje narėje licencijuotoms valdymo įmonėms taikomos tik tos Taisyklių nuostatos, kurios reglamentuoja informacijos apie Lietuvos Respublikoje įsteigtą suderintąjį kolektyvinio investavimo subjektą rengimą ir teikimą. Draudimo įmonėms, vykdančioms pensijų kaupimo veiklą (toliau – draudimo įmonė), taikomos tik tos Taisyklių nuostatos, kurios reglamentuoja informacijos apie pensijų fondus rengimą ir teikimą. Pagal Lietuvos Respublikos alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymą veikiančioms investicinėms bendrovėms-valdytojoms, valdymo įmonėms ir jų valdomiems alternatyviesiems kolektyvinio investavimo subjektams, įskaitant specialiuosius kolektyvinio investavimo subjektus, taikomos tik Taisyklių IV skyriaus nuostatos ir *mutatis mutandis* taikomos Taisyklių II skyriaus nuostatos.

3. Taisyklių teisinis pagrindas yra Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 8 ir 54 straipsniai, Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 19, 28 ir 129 straipsniai, Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymo 19 straipsnio 5 dalis ir 22 straipsnio 5 dalis, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo 26 straipsnis, 2018 m. sausio 26 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2018/231 dėl pensijų fondams taikomų statistinės atskaitomybės reikalavimų (ECB/2018/2), 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2019/2088 dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje (toliau – Reglamentas (ES) 2019/2088), Lietuvos Respublikos Lietuvos banko įstatymo 8 straipsnio 2 dalies 4 punktas.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

4. 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;

4.1¹. **alfa** – rodiklis, kuris parodo vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio skirtumą, kai galima palyginti rizikos lygį;

Papildyta papunkčiu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

4.2. **ataskaitinis laikotarpis** – finansiniai metai, finansinių metų pirmasis pusmetis, finansinių metų pirmasis ketvirtis, finansinių metų pirmieji trys ketvirčiai, finansinių metų mėnuo;

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

4.3¹. **beta** – rodiklis, kuris parodo, kiek pasikeičia vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei;

Papildyta papunkčiu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

4.4. **finansiniai sandoriai** – sandoriai, atsirandantys dėl sukurto, panaikinto finansinio turto ar įsipareigojimų arba pakeistos nuosavybės;

4.4¹. **indekso sekimo paklaida** (angl. *tracking error*) – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;

Papildyta papunkčiu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

4.5. **investicijų rizika** – tikimybė, kad tikėtina investicinių priemonių portfelio grąža nebus gauta;

4.5¹. **IR rodiklis** (angl. *information ratio*) – rodiklis, kuris parodo aktyvaus investicinių priemonių portfelio valdymo naudą;

Papildyta papunkčiu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

4.6. **išoriniai pinigų srautai** – 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 vienetams pirkti skirtos įmokos, pensijų išmokos, į kitus pensijų fondus pervestos sumos, sumos, išmokėtos investuotojams išperkant kolektyvinio investavimo subjekto vienetus;

4.6¹. **koreliacijos koeficientas** – rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;

Papildyta papunkčiu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

4.7. **paslėpti komisiniai** (angl. *soft commissions*) – valdymo įmonės ar draudimo įmonės gaunama ekonominė nauda, kai jos valdomas kolektyvinio investavimo subjektas ar pensijų fondas padengia sandorių dėl jo portfelį sudarančių investicinių priemonių mokesčius. Paslėpti komisiniai paprastai gaunami iš pavedimus vykdančio tarpininko ar kolektyvinio investavimo subjekto, į kurį investuojama, valdymo įmonės;

4.7¹. **patvarioji laikmena** – priemonė, kuri suteikia galimybę dalyviui saugoti ir be pakeitimų atkurti asmeniškai jam skirtą informaciją taip, kad ji būtų prieinama per visą informacijos paskirtį atitinkantį laikotarpį;

Papildyta papunkčiu:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

4.8. **pensijų fondas** – papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondas, tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondas ir pensijų turto išsaugojimo pensijų fondas;

Papunkčio pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

4.9. **periodinės ataskaitos** – valdymo įmonių ar investicinių bendrovių-valdytojų rengiamos metų ir pusmečio ataskaitos; draudimo įmonių rengiamos metų ir pusmečio pensijų fondo ataskaitos; kas metus teikiama pensijų fondų ataskaitos PF-03 forma; kas ketvirtį teikiami pranešimai apie valdymo įmonės valdomus klientų finansinių priemonių portfelius; kas ketvirtį teikiami pranešimai apie valdymo įmonės Lietuvoje platinamus kitoje valstybėje narėje ar trečiojoje šalyje įsteigtus kolektyvinio investavimo subjektus; kas ketvirtį teikiama pensijų fondų ataskaitos PF-02 forma; kas mėnesį teikiama pensijų fondų ataskaitos PF-01 forma;

4.9¹. **standartinis nuokrypis** (angl. *standard deviation*) – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai arba lyginamojo indekso pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu;

Papildyta papunkčiu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

4.10. **statistinių duomenų ataskaita** – valdymo įmonių ir investicinių bendrovių-valdytojų kas ketvirtį rengiama ir Lietuvos bankui teikiama kolektyvinio investavimo subjekto veiklos ataskaitos KIS-02 forma;

4.11. **portfolio apyvartumo rodiklis** – rodiklis, kuriuo apibūdinamas prekybos investicinėmis priemonėmis, sudarančiomis pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto portfelį, aktyvumas;

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

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

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

4.15. **valdymo išlaidos** – atlyginimas valdymo įmonei, investicinei bendrovei-valdytojui ar draudimo įmonei už kolektyvinio investavimo subjekto valdymo paslaugas ar pensijų fondo valdymą, mokamas iš kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo turtą sudarančių lėšų;

4.16. **vienetas** – pensijų fondo apskaitos vienetas, investicinio fondo investicinis vienetas arba investicinės bendrovės akcija.

4.17. *Neteko galios nuo 2019-07-01*

Papunkčio naikinimas:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

5. Kitos Taisyklėse ir jų prieduose vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatyme, Pensijų kaupimo įstatyme, Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatyme, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatyme, Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatyme, Lyginamųjų indeksų naudojimo taisyklėse, patvirtintose Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimu Nr. 03-155 „Dėl Lyginamųjų indeksų naudojimo taisyklių patvirtinimo“, taip pat 1996 m. birželio 25 d. Tarybos reglamente (EB) Nr. 2223/96 dėl Europos nacionalinių ir regioninių sąskaitų sistemos Bendrijoje nustatyta prasme.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

II SKYRIUS

BENDRIEJI PERIODINIŲ ATASKAITŲ TURINIO IR TEIKIMO FORMOS REIKALAVIMAI

6. Periodinės ataskaitos duomenys turi būti išdėstomi aiškiai ir suprantamai, gali būti iliustruoti grafine medžiaga. Pateikti teiginiai grindžiami konkrečiais projektais, sudarytomis sutartimis, verslo planais ir kitais skaičiavimais. Visi duomenys turi būti ataskaitinio laikotarpio pabaigos arba už ataskaitinį laikotarpį.

7. Periodinėse ataskaitose pateikti rodikliai turi būti su paaiškinimais.

8. Periodinės ataskaitos duomenys turi būti vientisi ir išsamūs, be nuolatinių ir struktūrinių spragų. Esamos spragos pripažįstamos, paaiškinamos Lietuvos bankui ir, kai taikytina, kuo greičiau pašalinamos. Skirtingo periodiškumo duomenys turi būti tarpusavyje suderinti.

9. Periodinės ataskaitos teikiamos lietuvių kalba.

10. Periodinėse ataskaitose pateikiami finansiniai ir veiklos duomenys turi būti nurodomi eurais, o prireikus – ir užsienio valiuta.

11. Informacija periodinėse ataskaitose teikiama pagal Taisyklių 1, 2 ir 5 prieduose nustatytus reikalavimus, laikantis nurodytos punktų ir skyrių numeracijos. Jeigu atitinkamame periodinių ataskaitų punkte (lentelėje) reikalaujama pateikti informacija bendrovei nebūdinga arba šios informacijos nėra, rašomas punkto pavadinimas ir dedamas brūkšnis (paliekama tuščia lentelės grafa).

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

12. Bendrieji periodinėse ataskaitose teiktinos informacijos apimties reikalavimai nustatyti Taisyklių 3, 4, 6 ir 7 prieduose. Atskaitingieji subjektai turi teisę savo nuožiūra pasirinkti informacijos išdėstymo šiose ataskaitose tvarką, o atitinkamas punktas, kuriame nurodoma informacija jų veiklai nebūdinga, gali būti neįtraukiamas. Kai pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte informacija nurodoma pagal Taisyklių 3 ar 4 prieduose nustatytus reikalavimus, periodinėse ataskaitose šios informacijos pateikti nebūtina. Periodinėse ataskaitose privaloma pateikti tokią pagal Taisyklės reikalaujamą informaciją, kuri neteikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

12¹. Tais atvejais, kai kolektyvinio investavimo subjektas ar pensijų fondas atitinka Reglamento (ES) 2019/2088 8 straipsnio 1 dalyje arba 9 straipsnio 1, 2 arba 3 dalyse nustatytus kriterijus, periodinės ataskaitos priede pateikiama Reglamento (ES) 2019/2088 11 straipsnio 1 dalies atitinkamai a, b, c arba d punkte nurodyta informacija.

Papildyta punktu:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

13. Atskaitingieji subjektai, veikiantys trumpiau negu nurodytas ataskaitinis laikotarpis, teikia faktinio veikimo laikotarpio duomenis.

14. Atskaitingieji subjektai turi teisę savo nuožiūra pateikti periodinėse ataskaitose ir kitą, Taisyklių prieduose nenurodytą informaciją, susijusią su jų veikla.

15. Sudėtinių kolektyvinio investavimo subjektų periodinėse ataskaitose turi būti pateikiami duomenys apie kiekvieną subfondą.

16. Atskaitingieji subjektai turi užtikrinti, kad jų metų ir pusmečio ataskaitos visuomenei būtų prieinamos iš anksto nustatytoje vietoje.

17. Jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ją rengti padeda konsultantai, turi būti pažymima, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys

parengtos padedant konsultantams, ir nurodomos konsultantų atsakomybės ribos.

18. Atskaitingojo subjekto 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, kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo arba investicinės bendrovės-valdytojos veiklai.

19. Už elektroniniu būdu teikiamos informacijos teisingumą atsako atskaitingojo subjekto vadovas.

III SKYRIUS

LIETUVOS BANKUI TEIKIAMŲ PERIODINIŲ ATASKAITŲ IR STATISTINIŲ DUOMENŲ ATASKAITŲ RENGIMO IR TEIKIMO TVARKA IR TERMINAI

20. Metų ataskaitos teikimo tvarka ir terminai:

20.1. metų ataskaitą atskaitingasis subjektas turi pateikti Lietuvos bankui ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo atskaitinių finansinių metų pabaigos;

20.2. valdymo įmonės metų ataskaita rengiama pagal 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 priedai. Draudimo įmonė Lietuvos bankui turi teikti tik pensijų fondų metų ataskaitas. Kitoje valstybėje narėje licencijuota valdymo įmonė Lietuvos bankui turi teikti tik Lietuvos Respublikoje įsteigto kolektyvinio investavimo subjekto metų ataskaitą;

20.3. investicinės bendrovės-valdytojos metų ataskaitos turiniui *mutatis mutandis* taikomi Taisyklių 1 priedo I ir IV skyrių, šio priedo 9.2 papunkčio ir 4 priedo (išskyrus šio priedo I skyrių) reikalavimai. Finansinės ataskaitos teikiamos pagal šio tipo subjektams nustatytus teisės aktų reikalavimus. Šios ataskaitos rengiamos pirmiausia pateikiant Taisyklių 1 priede nurodytus duomenis, po jų – Taisyklių 4 priede nurodytus duomenis. Šiuose prieduose nustatyta numeracija investicinės bendrovės-valdytojos ataskaitai netaikoma – jos ataskaitoje teikiami duomenys numeruojami iš eilės;

20.4. investicinės bendrovės, kurios valdymas perduotas valdymo įmonei, ir investicinio fondo ataskaitai taikomi Taisyklių 4 priede nustatyti reikalavimai;

20.5. prie pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų metų ataskaitos Lietuvos bankui pateikiamo egzemplioriaus turi būti pridedamos nepriklausomo auditoriaus išvados ir auditoriaus ataskaitos.

21. Pusmečio ataskaitos teikimo tvarka ir terminai:

21.1. pusmečio ataskaitą atskaitingasis subjektas turi pateikti Lietuvos bankui ne vėliau kaip per Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 54 straipsnio 1 dalyje ir Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 29 straipsnio 2 dalyje nurodytus terminus;

21.2. valdymo įmonės pusmečio ataskaita rengiama pagal Taisyklių 2 priede nustatytus reikalavimus. Valdymo įmonės pusmečio ataskaitos sudedamosios dalys yra jos valdomų pensijų fondų, kolektyvinio investavimo subjektų pusmečio ataskaitos, kurios teikiamos kaip valdymo įmonės pusmečio ataskaitos priedai. Draudimo įmonė Lietuvos bankui turi teikti tik pensijų fondų pusmečio ataskaitas. Kitoje valstybėje narėje licencijuota valdymo įmonė Lietuvos bankui turi teikti tik Lietuvos Respublikoje įsteigto kolektyvinio investavimo subjekto pusmečio ataskaitą;

21.3. investicinės bendrovės-valdytojos pusmečio ataskaitai *mutatis mutandis* taikomi Taisyklių 2 priedo I ir III skyrių, šio priedo 7.2 papunkčio ir 7 priedo (išskyrus šio priedo I skyrių) reikalavimai. Finansinės ataskaitos teikiamos pagal šio tipo subjektams nustatytus teisės aktų reikalavimus. Šios ataskaitos rengiamos pirmiausia pateikiant Taisyklių 1 priede nurodytus duomenis, po jų – Taisyklių 7 priede nurodytus duomenis. Šiuose prieduose nustatyta numeracija investicinės bendrovės-valdytojos ataskaitai netaikoma – jos ataskaitoje pateikiami duomenys numeruojami iš eilės;

21.4. investicinės bendrovės-valdytojos ir investicinio fondo ataskaitai taikomi Taisyklių 4

ar 5 prieduose nustatyti reikalavimai.

22. Pensijų fondo metų ir pusmečio ataskaitos reikalavimai:

22.1. pensijų fondo metų ataskaitos rengiamos pagal Taisyklių 3 priede nustatytus reikalavimus;

22.2. pensijų fondo pusmečio ataskaitos rengiamos pagal Taisyklių 6 priede nustatytus reikalavimus;

22.3. kiekvieno valdomo pensijų fondo ataskaitas pagal Taisyklės rengia ir Lietuvos bankui teikia valdymo įmonė ar draudimo įmonė. Taisyklių 3 ir 6 prieduose nurodytos ataskaitos yra sudedamosios valdymo įmonių metų ar pusmečio ataskaitų dalys.

23. Kolektyvinio investavimo subjekto metų ir pusmečio ataskaitų, teikiamų Taisyklių 20.1 arba 21.1 papunkčiuose nustatytais terminais, turinio reikalavimai:

23.1. kolektyvinio investavimo subjekto metų ataskaita rengiama pagal Taisyklių 4 priede nustatytas taisykles. Valdymo įmonė, valdanti kitoje valstybėje narėje įsteigtą suderintąjį kolektyvinio investavimo subjektą, Lietuvos bankui turi teikti pagal šio subjekto buveinės valstybės narės teisės aktų reikalavimus parengtą metų ataskaitą;

23.2. rengiant kolektyvinio investavimo subjekto pusmečio ataskaitas vadovaujamosi Taisyklių 7 priedu. Valdymo įmonė, valdanti kitoje valstybėje narėje įsteigtą suderintąjį kolektyvinio investavimo subjektą, Lietuvos bankui turi teikti pagal šio subjekto buveinės valstybės narės teisės aktų reikalavimus parengtą pusmečio ataskaitą;

23.3. kiekvieno valdomo kolektyvinio investavimo subjekto ataskaitas pagal Taisyklės rengia ir Lietuvos bankui teikia valdymo įmonė. Taisyklių 4 ar 7 prieduose nurodyta ataskaita yra sudedamoji valdymo įmonių metų ir pusmečio ataskaitų dalis.

24. Pensijų fondus valdanti valdymo įmonė, teikdama metų ar pusmečio ataskaitas, ir draudimo įmonė, teikdama pensijų fondų metų ar pusmečio ataskaitas, Taisyklių 20.1 arba 21.1 papunkčiuose nustatytais terminais, taip pat per 1 mėnesį nuo atitinkamo finansinių metų ketvirčio (pirmojo, pirmojo–trečiojo) pabaigos Lietuvos bankui turi pateikti užpildytą Pensijų fondų ataskaitos PF-02 formą, kuri rengiama pagal Taisyklių 5 priedo VII skyriaus reikalavimus.

24¹. Pensijų fondus valdanti valdymo įmonė ir draudimo įmonė kiekvienam ketvirčiui pasibaigus, per 1 mėnesį nuo atitinkamo finansinių metų ketvirčio pabaigos, Lietuvos bankui turi pateikti trumpą komentarą, kas lėmė jos valdomų pensijų fondų investicinių priemonių portfelių gražos pokyčius per ketvirtį, nurodydamos investicines priemones ir (arba) priimtus investicinius sprendimus, turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelių gražai.

25. Pensijų fondus valdanti valdymo įmonė, teikdama metų ataskaitą, ir draudimo įmonė, teikdama pensijų fondų metų ataskaitas Taisyklių 20.1 papunktyje nustatytais terminais, Lietuvos bankui turi pateikti užpildytą Pensijų fondų ataskaitos PF-03 formą, kuri rengiama pagal Taisyklių 5 priedo VIII skyriaus reikalavimus.

26. Pensijų fondus valdanti valdymo įmonė ir draudimo įmonė, pasibaigus kalendoriniam mėnesiui, per 5 darbo dienas Lietuvos bankui turi pateikti užpildytą Pensijų fondų ataskaitos PF-01 formą, kuri rengiama pagal Taisyklių 5 priedo VI skyriaus reikalavimus. Lietuvos bankas prireikus turi teisę reikalauti šiame punkte nurodytą informaciją apie pensijų fondų turtu sudarytus sandorius pateikti dažniau nei kartą per mėnesį.

26¹. Tikslinių pensijų fondų dalyvių grupių pensijų fondus ir pensijų turto išsaugojimo pensijų fondą valdanti valdymo įmonė ir draudimo įmonė, pažeidusi Pensijų kaupimo įstatyme nustatytus turto diversifikavimo reikalavimus, privalo nedelsdama apie pažeidimą raštu informuoti priežiūros instituciją, nurodydama pažeidimo priežastis, priemones, kurių ji ketina imtis padėčiai ištaisyti, ir numatomą pažeidimo ištaisymo terminą.

27. Valdymo įmonė, pasibaigus kiekvienam kalendoriniam ketvirčiui, per 15 darbo dienų Lietuvos bankui turi pateikti kiekvieno kalendorinio ketvirčio pranešimus apie:

27.1. valdomų individualių klientų portfelių pasiskirstymą – pranešimas rengiamas pagal Taisyklių 5 priedo I skyriaus reikalavimus;

27.2. Lietuvoje platinamų kitoje valstybėje narėje ar trečiojoje šalyje įsteigtų kolektyvinio investavimo subjektų grynuosius aktyvus – pranešimas rengiamas pagal Taisyklių 5 priedo II skyriaus reikalavimus;

27.3. Lietuvoje platinamų kitoje valstybėje narėje ar trečiojoje šalyje įsteigtų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų platinimą – pranešimas rengiamas pagal Taisyklių 5 priedo III skyriaus reikalavimus;

27.4. Lietuvoje platinamų kitoje valstybėje narėje ar trečiojoje šalyje įsteigtų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų išpirkimą – pranešimas rengiamas pagal Taisyklių 5 priedo IV skyriaus reikalavimus.

28. Tik kolektyvinio investavimo subjektus valdančios valdymo įmonės ir investicinės bendrovės-valdytojos kartu su Taisyklių 20 ir 21 punktuose nurodytomis periodinėmis ataskaitomis, taip pat per 1 mėnesį nuo atitinkamo finansinių metų ketvirčio (pirmojo, pirmojo–trečiojo) pabaigos Lietuvos bankui turi pateikti užpildytą Kolektyvinio investavimo subjekto veiklos ataskaitos KIS-02 formą, kuri rengiama pagal Taisyklių 5 priedo IX skyriaus reikalavimus, taikant *mutatis mutandis* Taisyklių II skyriaus reikalavimus.

29. Valdymo įmonė, investicinė bendrovė-valdytoja ar draudimo įmonė informaciją, nurodytą Taisyklių 24, 25, 26 ir 28 punktuose, turi rengti ir teikti apie kiekvieną pensijų fondą ir kolektyvinio investavimo subjektą atskirai.

30. Ataskaitos Lietuvos bankui teikiamos elektroniniu būdu. Elektroninių ataskaitų ir pranešimų formos skelbiamos Lietuvos banko interneto svetainėje.

Skyriaus pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

IV SKYRIUS

ALTERNATYVIŲJŲ KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ VALDYTOJŲ LIETUVOS BANKUI TEIKIAMŲ ATASKAITŲ IR KITOS INFORMACIJOS TEIKIMO TVARKA

31. Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonė, investicinė bendrovė-valdytoja, turinti licenciją pagal Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymą, ataskaitas rengia ir teikia vadovaudamasi 2012 m. gruodžio 19 d. Komisijos deleguotuoju reglamentu (ES) Nr. 231/2013, kuriuo papildomos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2011/61/ES nuostatos dėl išimčių, bendrųjų veiklos sąlygų, depozitoriumų, finansinio svarto, skaidrumo ir priežiūros (toliau – Reglamentas Nr. 231/2013), kai taikoma, Reglamentu (ES) 2019/2088 ir *mutatis mutandis* taikydama Taisyklių II skyriaus nuostatas.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

32. Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonė, turinti licenciją pagal Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymą, ataskaitas turi rengti ir teikti apie kiekvieną jos valdomą alternatyvųjį kolektyvinio investavimo subjektą atskirai.

33. Ataskaitos ir Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymo 19 straipsnio 3 dalyje nurodyta informacija Lietuvos bankui teikiama elektroniniu būdu.

34. Elektroninių ataskaitų formas nustato Reglamentas Nr. 231/2013.

35. Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymo 19 straipsnio 3 dalyje nurodyta informacija Lietuvos bankui pateikiama per 3 darbo dienas, gavus atitinkamą Lietuvos banko prašymą. Ši informacija Lietuvos bankui pateikiama lentelėje, kurioje *mutatis mutandis* įrašoma Taisyklių 4 priedo 1, 5 ir 12 punktuose nurodyta informacija (duomenys) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir, kai taikoma, Lietuvos banko prašyme nurodyta papildoma informacija.

V SKYRIUS

VISUOMENEI TEIKIAMŲ ATASKAITŲ TURINYS IR TEIKIMO TVARKA BEI TERMINAI

36. Valdymo įmonė, investicinė bendrovė-valdytoja ir draudimo įmonė visuomenei teikia Taisyklėse nustatyto turinio metų ir pusmečio ataskaitas bei skelbia vienetų vertę (kainą). Specialusis kolektyvinio investavimo subjektas, kurio dalyviais pagal jo steigimo dokumentus gali būti tik profesionalieji investuotojai, ar jį valdanti valdymo įmonė neprivalo viešai skelbti metų ir pusmečio ataskaitų.

37. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė-valdytoja savo interneto svetainėje privalo paskelbti visą metų ataskaitą, o draudimo įmonė – visų savo valdomų pensijų fondų metų ataskaitas ne vėliau kaip 30-ą kalendorinę dieną po metų ataskaitos pateikimo Lietuvos bankui dienos, tačiau ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos. Interneto svetainėje turi būti skelbiamos metų ataskaitos už 5 paskutinius metus.

38. Valdymo įmonė ir investicinė bendrovė-valdytoja savo interneto svetainėje privalo skelbti visą pusmečio ataskaitą, o draudimo įmonė – visas pensijų fondų pusmečio ataskaitas ne vėliau kaip per Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 54 straipsnio 1 dalyje ir Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 29 straipsnio 2 dalyje nurodytus terminus. Interneto svetainėje turi būti skelbiamos pusmečio ataskaitos už 5 paskutinius metus.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

39. Naujausios metų ataskaitos ir po jos parengtos pusmečio ataskaitos kopijos turi būti nemokamai teikiamos to pageidaujantiems kolektyvinio investavimo subjekto vienetų pirkežams ir pensijų fondų dalyviams patvariojoje laikmenoje.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

40. Neteko galios nuo 2024-03-16

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

41. Grynųjų aktyvų vertės ir vieneto vertės skelbimo tvarka:

41.1. valdymo įmonė, investicinė bendrovė-valdytoja ir draudimo įmonė, kiekvieną darbo dieną atlikusi vertinimą, bet ne vėliau kaip iki kitos darbo dienos 14 valandos, privalo savo interneto svetainėje skelbti kiekvieno savo valdomo suderintojo kolektyvinio investavimo subjekto bei kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjekto grynųjų aktyvų vertę ir vieneto vertę eurai (nurodant vieneto vertės nustatymo datą), papildomai grynųjų aktyvų vertė ir vieneto vertė gali būti skelbiama kolektyvinio investavimo subjekto valiuta;

41.2. pensijų fondus valdanti valdymo įmonė ir draudimo įmonė, kiekvieną darbo dieną atlikusi vertinimą, bet ne vėliau kaip iki kitos darbo dienos 17 valandos privalo savo interneto svetainėje skelbti kiekvieno savo valdomo pensijų fondo vieneto vertę eurai (nurodoma vieneto vertės nustatymo data) ir ne vėliau kaip iki kitos darbo dienos pabaigos – grynųjų aktyvų vertę, nepažeidžiant Lietuvos Respublikos teisės aktuose, reglamentuojančiuose pensijų kaupimo veiklą, nustatytų informavimo ar pensijų fondo vienetų konvertavimo terminų;

Papunkčio pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

41.3. nekilnojamojo turto, privataus kapitalo kolektyvinio investavimo subjekto ir kolektyvinio investavimo subjekto, investuojančio į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, grynųjų aktyvų vertė ir vieneto vertė turi būti skelbiama atlikus vertinimą, bet ne vėliau kaip iki

kitos darbo dienos 14 valandos, steigimo dokumentuose nustatyta tvarka ir kiekvieną kartą, kai parduodami ar išperkami jų vienetai. Atvirojo tipo nekilnojamojo turto ar privataus kapitalo kolektyvinio investavimo subjektų vienetų vertės turi būti skelbiamos ne rečiau kaip vieną kartą per 3 mėnesius, o atvirojo tipo kolektyvinio investavimo subjekto, investuojančio į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, – ne rečiau kaip 2 kartus per mėnesį;

41.4. skelbiant vieneto vertę, turi būti nurodoma naujausia vieneto vertė, dienos, mėnesio, trijų mėnesių bei metų pokytis procentais, taip pat turi būti užtikrinta galimybė valdymo įmonės, investicinės bendrovės-valdytojos ir draudimo įmonės interneto svetainėje susipažinti, kokia buvo vieneto vertė kiekvieną dieną nuo pensijų fondo ir kolektyvinio investavimo subjekto veiklos pradžios.

VI SKYRIUS

ATASKAITOJE TEIKIAMŲ RODIKLIŲ SKAIČIAVIMO TVARKA

42. Bendrojo išlaidų koeficiento ir bendrojo atskaitymų rodiklio skaičiavimas:

42.1. kolektyvinio investavimo subjekto ir papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondo bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) skaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, patirtas (priskaičiuotas) per atitinkamą ataskaitinį laikotarpį, dalijant iš vidutinės šio laikotarpio grynųjų aktyvų vertės. BIK koeficientas nurodomas tik metų ataskaitose;

42.2. skaičiuojant 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 (angl. *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 Taisyklių 42.4 papunktyje;

42.3. į bendrąsias veiklos išlaidas neįtraukiama:

42.3.1. su kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo investicinių priemonių portfeliu 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. paslėpti komisiniai, atsižvelgiant į Taisyklių 42.4 papunkčio 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 paslėptų komisinių vertė, jei paslėpti komisiniai panaudojami išlaidoms, įtrauktinoms į bendrąsias veiklos išlaidas apskaičiuojant BIK, padengti;

42.5. dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos kaupimo pensijų fondo bendrasis atskaitymų rodiklis (BAR) skaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, kurias sudaro atskaitymai nuo pensijų turto, dalijant iš vidutinės atitinkamo laikotarpio grynąjų aktyvų vertės.

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

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

E(GAV) – vidutinis atskaitinio laikotarpio grynąjų aktyvų vertės dydis, skaičiuojamas kaip aritmetinis visų laikotarpio darbo dienų vidurkis;

BAR nurodomas dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos kaupimo pensijų fondo metų ataskaitoje;

Papunkčio pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

42.6. kai daugiau kaip 10 proc. kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo grynąjų aktyvų investuota į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, skelbiančius savo BIK pagal šiame skyriuje nustatytus reikalavimus, šiam subjektui ar fondui turi būti apskaičiuojamas ir paskelbiamas sąlyginis BIK, atitinkantis šią 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.

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

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

q_i – koeficientas, rodantis 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 skaičių padalijus iš vidutinio apyvartoje esančių vienetų skaičiaus per laikotarpį, kuriam apskaičiuotas BIK;

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

KBVI_i – i-tojo kolektyvinio investavimo subjekto bendrosios veiklos išlaidos, pagal

Taisyklių 42.2 papunktį įtraukiamos skaičiuojant BIK, lygios i-tojo kolektyvinio investavimo subjekto BIK ir jo GAV sandaugai, jei to fondo BIK skaičiuojamas kaip išlaidų ir gryųjų 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 parodomos taip:

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

42.7.2. nurodomas 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, pridedant įvertintas tikėtinas išlaidas, kolektyvinių investavimo subjektų, neskaičiuojančių BIK (įtraukiant maksimalų atskaitymų valdymui dydį, paskutinį žinomą sėkmės mokestį, proporcingą subjekto ar fondo investicijų į šį KIS daliai), ir vidutinių gryųjų aktyvų santykiui.

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

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

KBVI_i – i-tojo kolektyvinio investavimo subjekto bendrosios veiklos išlaidos, pagal Taisyklių 42.2 papunktį įtraukiamos skaičiuojant BIK, yra lygios i-tojo fondo BIK ir jo GAV sandaugai, jei to fondo BIK skaičiuojamas 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 nurodyta Taisyklių 42.6 papunktyje;

q_j – koeficientas, rodantis 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 skaičių padalijus iš vidutinio apyvartojimo esančių vienetų skaičiaus per laikotarpį, kuriam apskaičiuotas BIK;

k_i – analogiškai, kaip nurodyta Taisyklių 42.6 papunktyje;

k_j – laiko koeficientas, rodantis, 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 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 Taisyklių 42.1 papunktį turėtų būti įtraukiamos skaičiuojant BIK, nors BIK ir neskaičiuojamas. Vertinant tikėtinas veiklos išlaidas, būtina įtraukti labiausiai tikėtinus 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. kai daugiaklasių ir (ar) daugiaserijinių kolektyvinio investavimo subjektų skirtingų klasių ir (ar) serijų vienetams taikomi skirtingi mokėjimų režimai, kiekvienos vienetų klasės ir serijos BIK turi būti skaičiuojamas atskirai.

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

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

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 nurodomas tik metų ataskaitose.

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

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

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 vienetų vertė;

T – išpirktų vienetų vertė;

M – bendra vidutinė laikotarpio gryųjų aktyvų vertė.

PAR nurodomas tik metų ataskaitose.

45. *Neteko galios nuo 2019-07-01*

Punkto naikinimas:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

45¹. Alfa rodiklis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\alpha = (1 + \alpha_m)^N - 1,$$

$$\alpha_m = \frac{\sum_{t=1}^N R_{p,t} - \beta \cdot (\sum_{t=1}^N R_{l,t})}{N},$$

kur

α – alfa rodiklio reikšmė;

- α_m – mėnesio alfa rodiklio reikšmė;
 N – laikotarpių (mėnesių) skaičius;
 β – pensijų fondo arba kolektyvinio investavimo subjekto beta rodiklio reikšmė;
 R_p – mėnesinis portfelio vieneto vertės pokytis;
 R_l – mėnesinis lyginamojo indekso vertės pokytis.

Papildyta punktu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

45². Beta rodiklis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\beta = \frac{N \cdot (\sum_{t=1}^N R_{l,t} \cdot R_{p,t}) - (\sum_{t=1}^N R_{l,t}) (\sum_{t=1}^N R_{p,t})}{N \cdot \sum_{t=1}^N R_{l,t}^2 - (\sum_{t=1}^N R_{l,t})^2},$$

kur

- β – beta rodiklio reikšmė;
 N – laikotarpių skaičius per periodą, kuriam skaičiuojama beta;
 R_p – mėnesinis portfelio vieneto vertės pokytis;
 R_l – mėnesinis lyginamojo indekso vertės pokytis.

Papildyta punktu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

45³. Indekso sekimo paklaida apskaičiuojama pagal formulę:

$$SP = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^N ((R_{p,i} - R_{l,i}) - \bar{R})^2}{N-1}},$$

$$\bar{R} = \frac{\sum_{i=1}^N (R_{p,i} - R_{l,i})}{N}$$

kur

- R_p – savaitinis portfelio vieneto vertės pokytis;
 R_l – savaitinis lyginamojo indekso pokytis;
 N – laikotarpių skaičius per skaičiuojamą periodą.

Papildyta punktu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

Nr. [03-64](#), 2024-04-15, paskelbta TAR 2024-04-17, i. k. 2024-07086

45⁴. IR rodiklis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$IR = \frac{\bar{R}}{SP},$$

$$\bar{R} = \frac{\sum_{i=1}^N (R_{p,i} - R_{l,i})}{N},$$

kur

R_p – savaitinis portfelio vieneto vertės pokytis;
 R_l – savaitinis lyginamojo indekso pokytis;
 N – laikotarpių skaičius per skaičiuojamą periodą;
 SP – indekso sekimo paklaida.

Papildyta punktu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

45⁵. Koreliacijos koeficientas apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\rho = \frac{\sum_{t=1}^N (R_{p,t} - \bar{R}_p) \cdot (R_{l,t} - \bar{R}_l)}{\sqrt{\sum_{t=1}^N (R_{p,t} - \bar{R}_p)^2} \cdot \sqrt{\sum_{t=1}^N (R_{l,t} - \bar{R}_l)^2}}$$

$$\bar{R}_p = \frac{\sum_{t=1}^N R_{p,t}}{N}$$

$$\bar{R}_l = \frac{\sum_{t=1}^N R_{l,t}}{N},$$

kur

ρ – vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių koreliacijos koeficientas;

R_p – vieneto vertės pokytis per laikotarpį (mėnesį);

R_l – lyginamojo indekso pokytis per laikotarpį (mėnesį);

N – laikotarpių (mėnesių) skaičius per periodą, kuriuo skaičiuojamas koreliacijos koeficientas (metus);

$\bar{R}_p$ – laikotarpio vieneto vertės pokyčio aritmetinis vidurkis;

$\bar{R}_l$ – laikotarpio lyginamojo indekso pokyčio aritmetinis vidurkis.

Papildyta punktu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

45⁶. Standartinis nuokrypis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\sigma_{met} = \sqrt{\frac{\sum_{t=1}^N (R_{i,t} - \bar{R}_i)^2}{N-1}} \cdot \sqrt{N},$$

$$\bar{R}_i = \frac{\sum_{t=1}^N R_{i,t}}{N},$$

kur

σ_{met} – vieneto vertės pokyčio arba lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis;

R_i – vieneto vertės arba lyginamojo indekso reikšmės pokytis per i-ąjį laikotarpį (darbo dieną);

$\bar{R}_i$ – laikotarpio vieneto vertės pokyčio arba lyginamojo indekso reikšmės pokyčio aritmetinis vidurkis;

N – laikotarpių skaičius per periodą, kuriuo skaičiuojamas standartinis nuokrypis (metus).

Papildyta punktu:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

VII SKYRIUS

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

46. Lietuvos bankas, vykdydamas su ataskaitų rengimu ir pateikimu susijusias priežiūros ir statistikos funkcijas, turi teisę:

46.1. reikalauti papildomos informacijos ar paaiškinimų;

46.2. išnagrinėjęs pateiktas ataskaitas, parengti komentarą ir jame nurodyti ataskaitose rastus netikslumus, trūkumus ar klaidinančią informaciją. Šį komentarą Lietuvos bankas pateikia atskaitingajam subjektui. Šis, atsižvelgdamas į komentare pateiktas pastabas, turi ne vėliau kaip per 10 kalendorinių dienų nuo komentaro gavimo dienos ištaisyti arba papildyti išnagrinėtas ataskaitas ir pateikti Lietuvos bankui.

47. Atskaitingasis subjektas, radęs netikslumų ataskaitose, kai jos jau pateiktos Lietuvos bankui, turi nedelsdamas apie tai informuoti Lietuvos banką ir pateikti ištaisytus arba papildytus ataskaitų variantus.

48. Lietuvos bankas neatsako už ataskaitų duomenų išsamumą ir teisingumą.

49. Už periodinės ataskaitos, statistinių duomenų ataskaitos nepateikimą arba pateikimą vėliau, negu nustatyta, neteisingų duomenų ataskaitoje pateikimą valdymo įmonės ar investicinės bendrovės-valdytojos vadovai atsako Lietuvos Respublikos ir Europos Sąjungos teisės aktų nustatyta tvarka.

VALDYMO ĮMONIŲ METŲ ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:
 - 1.1. pavadinimas;
 - 1.2. buveinė (adresas);
 - 1.3. telefono numeriai, elektroninio pašto adresas, interneto svetainės adresas;

Papunkčio pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

- 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris;
 - 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, juridinio asmens kodas.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta metų ataskaita.
3. Audito įmonės pavadinimas, buveinė (adresas), telefono numeriai.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

4. Finansinių metų pradžia ir pabaiga.
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.

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

6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas:
 - 6.1. įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutiniuosius trejus metus bei atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos;
 - 6.2. valdymo įmonės išleistų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė, suteikiamos teisės.
7. Skolinto kapitalo dalis (procentais), palyginti su nuosavu kapitalu, skolinimosi tikslas, laikotarpis, mokamų palūkanų dydis.
8. Nuosavo kapitalo, investuoto į diversifikuotą investicinių priemonių portfelį, dydis.
9. Akcininkai:
 - 9.1. bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutiniuosius trejus metus;
 - 9.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 10 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, juridinių asmenų pavadinimai, juridinio asmens teisinė forma, fizinio asmens korespondencijos adresas arba juridinio asmens buveinė (adresas), juridinio asmens 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 VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

10. Priklausymas asocijuotoms struktūroms (valdymo įmonės priklausymas įmonių ir organizacijų susivienijimams – finansinėms pramoninėms grupėms, koncernams, konsorciūmams, 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):

Kolektyvinio investavimo subjekto rūšis ir tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Dalyvių skaičius	Metinis valdymo įmonės atlyginimas
Iš viso			----		

11.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Dalyvių skaičius	Metinis valdymo įmonės atlyginimas
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, profesionalieji investuotojai, klientų skaičius pagal tipus);

11.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų 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 nurodyti jų pokyčius per paskutiniuosius 3 finansinius metus): teikiamų paslaugų sąrašas pagal licencijoje išvardytų paslaugų

rūšis, pajamos pagal paslaugų rūšis, valdomų grynujų 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.

20. Informacija apie taikomą atlyginimų nustatymo politiką:

20.1. visa per finansinius metus valdymo įmonės darbuotojams išmokėto atlyginimo suma, padalyta į pastoviąją ir kintamąją atlygio dalį, naudos gavėjų skaičius ir, jei taikoma, paties kolektyvinio investavimo subjekto tiesiogiai sumokėtos sumos, įskaitant taikomus sėkmės mokesčius ir kitas panašias išmokas;

20.2. bendra išmokėto atlyginimo suma, suskirstyta pagal įmonės darbuotojų arba kitų asmenų, kurių profesinė veikla turi esminį poveikį valdymo įmonės arba jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų rizikos pobūdžiui, kategorijas, kaip tai nustatyta Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 12 straipsnyje;

20.3. aprašymas, kaip apskaičiuojamas atlyginimas ir kitos išmokos;

20.4. atlyginimų nustatymo politikos periodinių peržiūrų rezultatai, įskaitant nustatytus taikomų reikalavimų pažeidimo atvejus;

20.5. informacija apie esminius atlyginimų nustatymo politikos pakeitimus.

IV. BENDROVĖS VALDYMAS

21. Bendrovės organų nariai ir svarbias funkcijas vykdantys darbuotojai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):

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

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

21.3. 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);

21.4. kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos, jei nustatyta, pradžios ir pabaigos duomenys.

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

23. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams ir svarbias funkcijas vykdantiems darbuotojams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui):

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

23.2. per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonės stebėtojų tarybos, valdybos ir svarbias funkcijas vykdantiems darbuotojams 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;

23.3. per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams ir svarbias funkcijas vykdantiems darbuotojams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai.

24. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:

24.1. valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys;

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

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

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

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

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

VI. ATSAKINGI ASMENYS

28. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

28.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ją rengti padeda konsultantai, ataskaitoje turi būti nurodomi tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų numeriai, konsultanto atstovo (-ų) vardas (-ai) ir pavardė (-ės); pažymima, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, nurodomos konsultantų atsakomybės ribos.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

29. 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 minėtų asmenų parašų originalai.

Priedo pakeitimai:

TAR pastaba, nauja redakcija

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

VALDYMO ĮMONIŲ PUSMEČIO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

- 1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:
 - 1.1. pavadinimas;
 - 1.2. buveinė (adresas);
 - 1.3. telefono numeriai, elektroninio pašto adresas, interneto svetainės adresas;
- Papunkčio pakeitimai:*
Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760
- 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris;
- 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, juridinio asmens 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.

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, nominalioji vertė.
- 5. Skolinto kapitalo dalis (procentais), palyginti su nuosavu kapitalu.
- 6. Nuosavo kapitalo, investuoto į diversifikuotą investicinių priemonių portfelį, dydis.
- 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, juridinių asmenų pavadinimai, juridinio asmens teisinė forma, fizinio asmens korespondencijos adresas arba juridinio asmens buveinė (adresas), juridinio asmens 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

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
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, profesionalieji investuotojai, klientų skaičius pagal tipus);

8.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų 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. BENDROVĖS VALDYMAS

11. Bendrovės organų nariai ir svarbias funkcijas vykdantys darbuotojai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):

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

11.2. 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);

11.3. duomenys apie kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos, jeigu nustatyta, pradžią ir pabaigą.

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

13. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:

13.1. valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys;

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

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

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE

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

16. 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

17. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

17.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ją rengti padeda konsultantai, ataskaitoje turi būti nurodomi tų konsultantų vardai ir pavardės, telefonų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų numeriai, konsultanto atstovo (-ų) vardas (-ai) ir pavardė (-ės); pažymima, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, nurodomos konsultantų atsakomybės ribos.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

18. 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 minėtų asmenų parašų originalai.

Priedo pakeitimai:

TAR pastaba. nauja redakcija

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo
subjektų ir pensijų fondų informacijos
rengimo ir teikimo taisyklių
3 priedas

PENSIJŲ FONDO METŲ ATASKAITOS TURINYS

Pakeistas priedo pavadinimas:
Nr. 03-33, 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pensijų fondo pavadinimas, visas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Vertybinių popierių komisijos ar Lietuvos banko pensijų fondo taisyklėse fondui suteiktas identifikavimo numeris.

Punkto pakeitimai:
Nr. 03-31, 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

- 2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.
- 3. Duomenys apie valdymo įmonę ar draudimo įmonę:
 - 3.1. pavadinimas ir juridinio asmens kodas;
 - 3.2. buveinė (adresas);
 - 3.3. telefono numeriai, elektroninio pašto adresas, interneto svetainės adresas;

Papunkčio pakeitimai:
Nr. 03-33, 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

- 3.4. veiklos licencijos numeris;
- 3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).
- 4. Depozitoriumo pavadinimas, juridinio asmens kodas, buveinė (adresas), telefono numeriai.

Punkto pakeitimai:
Nr. 03-33, 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĘ

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (data)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (data)
Gryųjų aktyvų vertė, Eur		
Apskaitos vieneto vertė, Eur		
Apskaitos vienetų skaičius“		

Punkto pakeitimai:
Nr. 03-33, 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

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

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur
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):

7.1. Atskaitymai iš dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos, kurios nukreipiamos pensijų fondo pensijų turto kaupimui (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, atskirai pateikti sumas pagal kiekvieną dydį). Jei skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikiama papildoma informacija, nurodyta Taisyklių 42.6 papunktyje:

Atskaitymai	Standartinėse taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur
Nuo turto vertės			
Už keitimą:			
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>			
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>			
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>			
Iš viso			
	BAR7.1.*		
	Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK*		
	PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)*		

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

7.2. Atskaitymai iš papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, sumos pateikiamos atskirai pagal kiekvieną dydį):

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Eur)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų 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 (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris rodo, kokia vidutinė fondo 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 pensijų fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas sumas, suteiktas paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su fondo valdymo įmone.

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

10. Pateikti konkretų pavyzdį, iliustruojantį atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti skaičiavimus, kiek būtų atskaityta (eurais) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų esant dabartiniam atskaitymų dydžiui ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 3 000 Eur, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų, Eur				
Sukauptą suma, jei nebūtų atskaitymų				

Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui				
---	--	--	--	--

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Pateikti informaciją apie ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtį suskirstant investicijas pagal rūšį: nuosavybės vertybiniai popieriai, skolos vertybiniai popieriai, pinigai ir indėliai, kolektyvinio investavimo subjektų vienetai, pinigų rinkos priemonės, išvestinės finansinės priemonės, kitos priemonės. Nurodyti pagrindinę informaciją apie kiekvieną investiciją: išleidėjo (emitento) pavadinimą, ISIN kodą, kiekį, įsigijimo ir rinkos vertę, dalį, palyginti su grynaisiais aktyvais, ir kitą investicijas apibūdinančią informaciją.

12. 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).

13. 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.

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

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

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

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

17. 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 pateikiama informacija ir apie prieš tai galiojusį lyginamąjį indeksą, jo pakeitimo priežastis bei data, kada jis buvo pakeistas.

18. Ataskaitinio laikotarpio, praeitų ataskaitinių laikotarpių metiniai rodikliai, taip pat rodikliai, apskaičiuoti už ilgesnį laikotarpį nei ataskaitinis, išdėstyti lyginamojoje lentelėje. Jeigu fondas veikia trumpiau nei 5 metus, rodiklius pateikti tik tų laikotarpių, per kuriuos fondas veikė. Prie lyginamosios lentelės pridėti joje pateiktų ataskaitinio laikotarpio apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodiklių diagramą ir rodiklių paaiškinimus.

		Laikotarpis					
		Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Per paskutiniuosius 2 metus	Per paskutiniuosius 3 metus	Per paskutiniuosius 5 metus
A	B	1	2	3	4	5	6
1.	Apskaitos vieneto						

	vertės pokytis*, proc.						
2.	Lyginamojo indekso reikšmės pokytis, proc.						
3.	Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis**, proc.						
4.	Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis**, proc.						
5.	Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas**						
6.	Alfa rodiklis**, proc.						
7.	Beta rodiklis**						
8.	Indekso sekimo paklaida**, proc.						
9.	IR rodiklis**						

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

** Pateikti rodiklių paaiškinimus.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

19. Neteko galios nuo 2024-03-16

Punkto naikinimas:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

20. Vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas) per paskutiniuosius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojamas kaip geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis). Pildoma kiekvieno fondo tipo 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*				
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis				

nuokrypis*				
Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*				

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką. Nurodant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir skaičiavimo metodika.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

- 22.1. gryųjų aktyvų ataskaitą;
- 22.2. gryųjų aktyvų pokyčių ataskaitą;
- 22.3. aiškinamąjį raštą.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

23. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius (dalyviais laikomi ir asmenys, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą, taip pat asmenys, gaunantys periodines pensijų išmokas), per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius, per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius.

	Iš viso
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	
iš jų dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	
iš jų dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	
iš jų dalyviai, kurių amžius neatitinka tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės gimimo metų ribų (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju)	
Dalyvių skaičiaus pokytis	
Bendras prisijungusių dalyvių skaičius:	
iš jų dalyviai, priskirti pensijų fondui atsitiktine tvarka (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju)	
iš jų dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą	
iš jų dalyviai, atėję arba perkelti iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų	
iš jų dalyviai, atėję iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų	
Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius:	
išėję į tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai	
išėję į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai	
perkelti į kitą pensijų fondą (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju)	
išstoję dalyviai (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
sulaukę nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudoję teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį) dalyviai	
pasinaudoję Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą	

sutartį dalyviai	
mirę dalyviai	“

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

	Pinigų srautai	Suma, Eur
Bendra gautų lėšų suma		
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos		
Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos		
Paties dalyvio įmokėtos lėšos		
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos		
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos		
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos		
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą):		
1		
2		
3		
4		
5		
Bendra išmokėtų lėšų suma		
Vienkartinės išmokos dalyviams		
Periodinės išmokos dalyviams		
Išmokos anuiteto įsigijimui		
Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos		
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos		
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):		
1		
2		
3		
4		
5“		

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ (VALDYMO ĮMONĖS VALDOMO PENSIJŲ FONDO ATVEJU) AR PENSIJŲ KAUPIMO TECHINĮ ATIDĖJINĮ (DRAUDIMO ĮMONĖS VALDOMO PENSIJŲ FONDO ATVEJU)

25. Jei pensijų fondo taisyklėse yra įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodyti garantuojamo pajamingumo dydį, valdymo įmonės valdomo pensijų fondo atveju – per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų sumą, jo investicinių priemonių portfelį, jei buvo panaudotas, nurodyti panaudojimo priežastis, panaudotą sumą, rezervo dydį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kitą svarbią informaciją, o draudimo įmonės valdomo pensijų fondo atveju – pensijų kaupimo techninio atidėjinio pokytį per ataskaitinį laikotarpį ir kitą svarbią informaciją.

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Nr.	Paskolos suma	Valiutos ISO kodas	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų norma, %	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
Iš viso:							

XI. KITA INFORMACIJA

27. Neteko galios nuo 2024-03-16

Punkto naikinimas:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

Papildyta punktu:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

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

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

XII. ATSAKINGI ASMENYS

29. 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.

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

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

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

31. Valdymo įmonės ar draudimo įmonės 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.

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir vadovas;

32.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ją rengti padeda konsultantai, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų numerius, elektroninio pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų numerius, elektroninio pašto adresą, konsultanto atstovo (-ų) vardą (-us), pavardę (-es)); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

XIII INFORMACIJA APIE TVARUMĄ

33. Kai pensijų fondas atitinka Reglamento (ES) 2019/2088 8 straipsnio 1 dalyje arba 9 straipsnio 1, 2 arba 3 dalyje nustatytus kriterijus, pateikiama pirmiau nurodyto Reglamento 11 straipsnio 1 dalies atitinkamai a, b, c arba d punkte nurodyta informacija (gali būti pateikiama kaip vientisas tekstas arba išskaidyta į atskirus šio punkto papunkčius). Ši informacija dėstoma kaip atskiras pensijų fondų metų ataskaitos priedas.

Papildyta skyriumi:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

Priedo pakeitimai:

Nr. [03-80](#), 2018-05-24, paskelbta TAR 2018-05-25, i. k. 2018-08414

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo
subjektų ir pensijų fondų informacijos
rengimo ir teikimo taisyklių
4 priedas

**SUDERINTOJO IR SPECIALIOJO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ
METŲ ATASKAITOS TURINYS**

*Pakeistas priedo pavadinimas:
Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760*

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, veiklos forma ir, kai taikoma, juridinio asmens teisinė forma, Vertybinių popierių komisijos ar Lietuvos banko pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentams data.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.
3. Valdymo įmonės duomenys:
- 3.1. pavadinimas ir juridinio asmens kodas;
- 3.2. buveinė (adresas);
- 3.3. telefono numeriai, elektroninio pašto adresas, interneto svetainės adresas;

*Papunkčio pakeitimai:
Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760*

- 3.4. veiklos licencijos numeris;
- 3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).
4. Depozitoriumo pavadinimas, juridinio asmens arba filialo kodas, buveinė (adresas), telefono numeriai.

*Punkto pakeitimai:
Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760*

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, vienetų skaičių ir vertę:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (data)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (data)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur		
Vieneto vertė, Eur		
Vienetų, esančių apyvartoje, skaičius“		

*Punkto pakeitimai:
Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760*

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

	Vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į vienetus)		
Išpirkta (konvertuojant 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 (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikiamos atskirai sumos pagal kiekvieną dydį). Jei skaičiuojamas tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikiama papildoma informacija, nurodyta Taisyklių 42.6 papunktyje:

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
Už valdymą:			
nekintamas dydis			
sėkmės mokestis			
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)			

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

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 paslėptus 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 (eurais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų lygiui, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 3 000 Eur, 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 INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Pateikti informaciją apie ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtį suskirstant investicijas pagal rūšį: nuosavybės vertybiniai popieriai, skolos vertybiniai popieriai, pinigai ir indėliai, kolektyvinio investavimo subjektų vienetai, pinigų rinkos priemonės, išvestinės finansinės priemonės, kitos priemonės. Nurodyti pagrindinę informaciją apie kiekvieną investiciją: išleidėjo (emitento) pavadinimą, ISIN kodą, kiekį, įsigijimo ir rinkos vertę, dalį, palyginti su grynaisiais aktyvais, ir kitą investicijas apibūdinančią informaciją.

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. 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. Pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimta rizikos apimtis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

16. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti:

16.1. finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma;

16.2. finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių priimtą rizikos apimties, nustatytos finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma.

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

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

V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

19. Lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas.

20. To paties laikotarpio vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutiniuosius 10 subjekto veiklos metų (išdėstyti lyginamojoje lentelėje, pateikti rodiklių paaiškinimus ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau kaip 10 metų, nurodyti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą.

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

21. Vidutinis vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutiniuosius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinis vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis skaičiuojamas kaip geometrinis metinių 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 vieneto vertės pokytis*				

Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*				
Vidutinis vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*				

22. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką. Parodant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir skaičiavimo metodika.

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

23.1. investicinio fondo atveju – gryųjų aktyvų ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – balansą;

23.2. investicinio fondo atveju – gryųjų aktyvų pokyčių ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – pelno (nuostolio) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą ir pinigų srautų ataskaitą;

23.3. aiškinamąjį raštą.

24. Visas audito išvados tekstas.

25. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

	Finansiniai metai
I. Pajamos iš investicinės veiklos	
1. Palūkanų pajamos	
2. Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:	
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 subjektų vienetų	
2.6. nekilnojamojo turto objektus	
2.7. kitas investicines priemones	
3. Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:	
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 subjektų vienetų	
3.6. nekilnojamojo turto objektų	
3.7. kitų investicinių priemonių	
4. Kitos pajamos:	
4.1. nekilnojamojo turto nuomos pajamos	
4.2. teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	
4.3. kitos	
Pajamų iš viso	
II. Sąnaudos	
1. Veiklos sąnaudos:	
1.1. atskaitymai už valdymą	
1.2. atskaitymai depozitoriumui	

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

26. 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

27. 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 vienetui, ir kitą svarbią informaciją.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Nr.	Paskolos suma	Valiutos ISO kodas	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų norma, %	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
Iš viso:							

IX. KITA INFORMACIJA

29. Neteko galios nuo 2024-03-16

Punkto naikinimas:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

Papildyta punktu:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

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

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

X. ATSAKINGI ASMENYS

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

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

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

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

33. Valdymo įmonės 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.

Punkto numeracijos pakeitimas:

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

34. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

34.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir vadovas;

34.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ją rengti padeda konsultantai, nurodyti konsultantų vardus ir pavardes, telefonų numerius, elektroninio pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų numerius, el. pašto adresą, konsultanto atstovo (-ų) vardą (-us) ir pavardę (-es); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Punkto pakeitimai:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

XI. INFORMACIJA APIE TVARUMĄ

35. Kai kolektyvinio investavimo subjektas atitinka Reglamento (ES) 2019/2088 8 straipsnio 1 dalyje arba 9 straipsnio 1, 2 arba 3 dalyje nustatytus kriterijus, pateikiama Reglamento (ES) 2019/2088 11 straipsnio 1 dalies atitinkamai a, b, c arba d punkte nurodyta informacija (gali būti pateikiama kaip vientisas tekstas arba išskaidyta į atskirus šio punkto papunkčius). Ši informacija dėstoma kaip atskiras suderintojo ir specialiojo kolektyvinio investavimo subjektų metų ataskaitos priedas. Šios informacijos pateikti nereikalaujama, jeigu ji išdėstyta kolektyvinio investavimo subjekto (investicinės bendrovės) metiniame pranešime arba socialinės atskaitomybės ataskaitoje.

Papildyta skyriumi:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

Priedo pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

ELEKTRONINIU BŪDU SIUNČIAMI PRANEŠIMAI

Priedo numeracijos pakeitimas:
Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

I. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONIŲ VALDOMUS KLIENTŲ FINANSINIŲ
PRIEMONIŲ PORTFELIUS

	Neprofesionalieji investuotojai	Profesionalieji investuotojai	Iš viso
Klientų, su kuriais tarpininkas yra sudaręs investicinių paslaugų teikimo sutartis, skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
Klientų, kuriems tarpininkas per ataskaitinį laikotarpį tarpininkavo sudarant sandorius dėl finansinių priemonių, skaičius			
Sudarytų finansinių priemonių portfelio valdymo sutarčių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
Valdomo finansinių priemonių portfelio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
Per ataskaitinį laikotarpį iš klientų gautos piniginės lėšos ir (ar) kitas patikėtas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis			
Per ataskaitinį laikotarpį išmokėtos pinigines lėšos ir (ar) kitas perduotas turtas, išreikštas pinigine verte pagal finansinių priemonių portfelio valdymo sutartis			

Skyriaus pakeitimai:
Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

II. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONĖS LIETUVOJE PLATINAMŲ KITOJE
VALSTYBĖJE NARĖJE AR TREČIOJOJE ŠALYJE ĮSTEIGTŲ KOLEKTYVINIO
INVESTAVIMO SUBJEKTŲ GRYNUOSIUS AKTYVUS

ISIN kodas	Fondo (subfondo) pavadinimas	Per ketvirtį investuotojų įsigyta fondo (subfondo) grynųjų aktyvų dalis (vnt.)	Grynųjų aktyvų vertė 1 vienetui (fondo (subfondo) valiuta) kalendorinio ketvirčio	Investuoto- jų, turinčių fondo (subfondo) vienetų, skaičius kalendorinio ketvirčio	Fondo (subfon- do) valiuta	Valiutos kursas paskutinę ketvirčio dieną	Iš viso Lietuvo- je išplatinta suma paskuti- nę ketvirčio
---------------	------------------------------------	---	--	---	-------------------------------------	---	--

			paskutinę dieną	paskutinę dieną			dieną, Eur
--	--	--	-----------------	-----------------	--	--	------------

III. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONĖS LIETUVOJE PLATINAMŲ KITOJE VALSTYBĖJE NARĖJE AR TREČIOJOJE ŠALYJE ĮSTEIGTŲ KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ VIENETŲ PLATINIMĄ

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

IV. PRANEŠIMAS APIE VALDYMO ĮMONĖS LIETUVOJE PLATINAMŲ KITOJE VALSTYBĖJE NARĖJE AR TREČIOJOJE ŠALYJE ĮSTEIGTŲ KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ VIENETŲ IŠPIRKIMĄ

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

5 skyrius. Neteko galios nuo 2019-07-01

Skyriaus naikinimas:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

VI. PENSIJŲ FONDŲ ATASKAITOS PF-01 FORMA

1M. Pensijų fondo grynąjų aktyvų, apskaitos vienetų vertės ir lyginamojo indekso reikšmės, dalyvių skaičius

Nr.	Data*	Grynųjų aktyvų vertė, Eur	Vieneto vertė, Eur	Lyginamojo indekso reikšmė
A	1	2	3	4
Pensijų fondo dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vnt.				

* Naujausios grynąjų aktyvų, vienetų vertės ir lyginamojo indekso reikšmės – apačioje, seniausios – viršuje

2M 1. Nuosavybės vertybiniai popieriai

Nr.	Vidinis kodas*	ISIN kodas	Šalies ISO kodas	Išleidėjo pavadinimas	Valiutos ISO kodas	Balsų dalis emitente, %*	Vienetų skaičius, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Iš viso										

* Turi būti teikiamas, jei nėra ISIN kodo.

Pastabos:

1. Vidinis kodas yra nuosavybės vertybinius popierius vienareikšmiškai identifikuojantis kodas. Šis kodas turi nesikeisti laikui bėgant.

2. Kai turimi vertybiniai popieriai ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo, o einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu jau turi ISIN kodą, einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu turi būti nurodytas ir ISIN kodas, ir vidinis kodas.

2M_2. Skolos vertybiniai popieriai

Nr.	Vidinis kodas*	ISIN kodas	Šalies ISO kodas	Išleidėjo pavadinimas	Valiutos ISO kodas	Išleidimo data*	Išpirkimo data*	Palūkanų norma, %*	Bendra nominalioji vertė, Eur	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Sukauptų gautinų palūkanų suma, Eur*	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Iš viso													

* Turi būti teikiamas, jei nėra ISIN kodo.

Pastabos:

1. Vidinis kodas yra skolos vertybinius popierius vienareikšmiškai identifikuojantis kodas. Šis kodas turi nesikeisti laikui bėgant.

2. Kai turimi vertybiniai popieriai ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo, o einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu jau turi ISIN kodą, einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu turi būti nurodytas ir ISIN kodas, ir vidinis kodas.

3. Sukauptos gautinos palūkanos įtraukiamos į skiltį „Bendra rinkos vertė, Eur“.

2M_3. Pinigai, indėliai

Nr.	Vidinis kodas	Požymis *	Šalies ISO kodas	Institucijos pavadinimas	Valiutos ISO kodas	Pradžios data**	Termino data**	Palūkanų norma, %**	Bendra vertė, Eur	Sukauptų gautinų palūkanų suma, Eur	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Iš viso											

* „A“ – pinigai; „B“ – indėlis.

** Turi būti teikiamas, jei požymis yra „B“.

Pastabos:

1. Sukauptos gautinos palūkanos įtraukiamos į skiltį „Bendra vertė, Eur“.

2. Pradžios data laikoma pirmosios įmokos data, o ne sutarties sudarymo data.

2M_4. Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)

Nr.	Vidinis kodas*	ISIN kodas	Šalies ISO kodas	Išleidėjo pavadinimas	Valdymo įmonės pavadinimas*	Išleidėjo tipas**	Valiutos ISO kodas	Vienetų skaičius, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Iš viso											

* Turi būti teikiamas, jei nėra ISIN kodo.

** KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į skolos vertybinius popierius ir (arba) į skolos vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas); KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) investavimo KIS išleistus vienetus (akcijas); KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas); KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones; KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nekilnojamąjį turtą ir (arba) į nekilnojamąjį turtą investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas); KIS 6 – KIS, kurių investavimo strategija atitinka rizikos draudimo fondų (angl. hedge funds) taikomą strategiją ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas);

KIS 7 – kiti KIS.

Pastabos:

1. Vidinis kodas yra KIS vienetų (akcijos) vienareikšmiškai identifikuojantis kodas. Šis kodas turi nesikeisti laikui bėgant.

2. Kai turimi KIS vienetai (akcijos) ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo, o einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu jau turi ISIN kodą, einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu turi būti nurodytas ir ISIN kodas, ir vidinis kodas.

2M 5. Pinigų rinkos priemonės

Nr.	Vidinis kodas*	ISIN kodas	Šalies ISO kodas	Išleidėjo pavadinimas	Valiutos ISO kodas	Išleidimo data*	Išpirkimo data*	Palūkanų norma, %*	Bendra nominalioji vertė, Eur	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Sukauptų gautinų palūkanų suma, Eur*	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Iš viso													

* Turi būti teikiamas, jei nėra ISIN kodo.

Pastabos:

1. Vidinis kodas yra pinigų rinkos priemonės vienareikšmiškai identifikuojantis kodas. Šis kodas turi nesikeisti laikui bėgant.

2. Kai turimos pinigų rinkos priemonės ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo, o einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu jau turi ISIN kodą, einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu turi būti nurodytas ir ISIN kodas, ir vidinis kodas.

3. Sukauptos gautinos palūkanos įtraukiamos į skiltį „Bendra rinkos vertė, Eur“.

2M 6. Išvestinės finansinės priemonės

Nr.	Vidinis kodas*	ISIN kodas	Priemonės pavadinimas	Šalies ISO kodas	Valiutos ISO kodas	Terminas data**	Priešingos sandorio šalies pavadinimas*	Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį, Eur (turtas)	Sandoriai per ataskaitinį laikotarpį, Eur (įsipareigojimai)	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Iš viso su teigiama bendra rinkos verte											
Iš viso su neigiamą bendra rinkos verte											

* Turi būti teikiamas, jei nėra ISIN kodo.

** Turi būti teikiama, jei išvestinė finansinė priemonė turi numatytą terminą.

Pastabos:

1. Vidinis kodas yra išvestinės finansinės priemonės vienareikšmiškai identifikuojantis kodas. Šis kodas turi nesikeisti laikui bėgant.

2. Kai turimos išvestinės finansinės priemonės ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo, o einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu jau turi ISIN kodą, einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu turi būti nurodytas ir ISIN kodas, ir vidinis kodas.

3. Lentelėje turi būti pateikti sandoriai per ataskaitinį laikotarpį ir tų išvestinių finansinių priemonių, kurių pensijų fondas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jau neturi.

4. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai parodomi:

- sudarius naują išvestinės finansinės priemonės sutartį, pradinė turto ar įsipareigojimų pozicija turi būti parodoma kaip finansinis sandoris. Sandorio vertė neturi apimti komisinių mokesčių ir grąžintinių garantinių įmokų;

- išvestinės finansinės priemonės rinkos vertės pasikeitimai nelaikomi finansiniais sandoriais. Mokėjimai dėl vertinimo rinkos verte (angl. marking to market), dėl kurių pasikeičia išvestinės finansinės priemonės pozicijos vertė, laikomi finansiniais sandoriais. Realizuota netektis turi būti parodoma kaip finansinis sandoris prie įsipareigojimų su minuso ženklu, o realizuotas uždarbis parodomas kaip finansinis sandoris prie turto su minuso ženklu;

- atsiskaičius už išvestinę finansinę priemonę, visi su ja susieti mokėjimai, išskyrus komisinius mokesčius, laikomi finansiniais sandoriais. Realizuota netektis turi būti parodoma kaip finansinis sandoris prie įsipareigojimų su minuso ženklu, o realizuotas uždarbis parodomas kaip finansinis sandoris prie turto su minuso ženklu;

- išvestinių finansinių priemonių pirkimai ir pardavimai antrinėse rinkose laikomi finansiniais sandoriais ir įvertinami sandorio kainomis. Teigiamos rinkos vertės išvestinės finansinės priemonės įsigijimai ir perleidimai parodomi kaip finansiniai sandoriai prie turto atitinkamai su pliuso ir minuso ženklu. Neigiamos rinkos vertės išvestinės finansinės priemonės įsigijimai ir perleidimai parodomi kaip finansiniai sandoriai prie įsipareigojimų atitinkamai su pliuso ir minuso ženklu.

2M 7. Gautinos ir mokėtinos sumos

Nr.	Požymis*	Paaiškinimas	Kitos sandorio šalies ISO kodas**	Gautina/mokėtina suma, Eur	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5
Iš viso					

* „A1“ – PF vienetų (akcijų) platinimo sandorių gautinos sumos;

„A2“ – turto pardavimo sandorių gautinos sumos;

„A3“ – paskelbtų, tačiau per ataskaitinį laikotarpį dar negautų dividendų sumos;

„A4“ – kitos gautinos sumos, išskyrus už indėlius ir paskolas sukauptas gautinas palūkanas;

„L1“ – už PF vienetų (akcijų) išpirkimą mokėtinos sumos;

„L2“ – už įsigytą turtą mokėtinos sumos;

„L3“ – valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos;

„L4“ – kitos mokėtinos sumos, išskyrus už gautas paskolas ir indėlius sukauptas mokėtinas palūkanas.

** Turi būti nurodomas, jeigu požymis yra A2, A3 arba L2.

2M 8. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos

Nr.	Vidinis kodas	Kreditoriaus šalies ISO kodas	Institucijos pavadinimas	Valiutos ISO kodas	Pradžios data*	Termino data*	Palūkanų norma, %	Bendra vertė, Eur	Sukaupų mokėtinų palūkanų suma, Eur	Dalis GA, %
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Iš viso										

* Turi būti nurodoma, jei paskola turi nustatytą terminą.

Pastabos:

1. Sukauptos mokėtinos palūkanos įtraukiamos į skiltį „Bendra vertė, Eur“.

2. Pradžios data laikoma pirmosios išmokos data, o ne sutarties sudarymo data.

3M. Pranešimas apie sudarytus pensijų fondo turto sandorius

Nr.	Tipas	Sandorio data	ISIN kodas	Priemonės pavadinimas	Rūšis	Data	Palūkanų norma	Kiekis	Kaina	Suma	Valiutos ISO kodas	Suma, Eur	Kita sandorio šalis
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Pranešimo apie sudarytus pensijų fondo turto sandorius duomenų bazės struktūra

Nr.	Pavadinimas	Reikšmė
1.	Tipas	A – pirkimas, B – pardavimas.
2.	Sandorio data	Nurodyti sandorio sudarymo datą.
3.	ISIN kodas	Nurodyti sandorio ISIN kodą (jeigu yra).
4.	Priemonės pavadinimas	Nurodyti visą sandorio objekto pavadinimą.
5.	Rūšis	Nurodyti: jei tai indėlis banke, – IND; jei valiuta, – VAL; jei akcijos, – NVP; jei įmonės ne nuosavybės vertybinis popierius, – SVP; jei Vyriausybės vertybinis popierius, – VVP; jei išvestinė finansinė priemonė, – IFP; jei kolektyvinio investavimo subjekto vienetai, – KIS; kitais atvejais – KITA.
6.	Data	Kai: sudaromas sandoris dėl nuosavybės vertybinių popierių, nurodyti atsiskaitymo datą; sudaromas sandoris dėl išvestinės finansinės priemonės, nurodyti jos galiojimo pabaigos datą; yra indėlis, nurodyti indėlio termino pabaigos datą; sudaromas sandoris dėl ne nuosavybės vertybinių popierių, nurodyti išpirkimo datą; ne nuosavybės vertybinis popierius yra parduodamas pirma išpirkimo laiko, nurodyti atsiskaitymo datą.
7.	Palūkanų norma	Nurodyti sandorio objekto metinę palūkanų normą procentais (jeigu yra).
8.	Kiekis	Nurodyti perleidžiamųjų vertybinių popierių ar piniginių vienetų (jei tai valiuta, – įsigyjamų valiutos vienetų) kiekį; jeigu tai indėlis, nepildoma.
9.	Kaina	Nurodyti sandorio objekto vieneto kainą. Valiutos keitimo atveju nurodyti valiutos keitimo kursą: kiek sandorio valiutos vienetų mokama už vieną perkamos valiutos vienetą; jeigu tai indėlis, nepildoma.
10.	Suma	Nurodyti sandorio vertę ta valiuta, kuria 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.
11.	Valiutos ISO kodas	Nurodyti valiutos, kuria sudarytas sandoris, ISO kodą. Valiutos keitimo atveju nurodyti valiutą, kuria disponuojama.
12.	Suma, Eur	Nurodyti sandorio vertę eurai pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme nustatytus užsienio valiutos santykių naudojimo reikalavimus sandorio sudarymo dieną; išvestinių finansinių priemonių sandorių atveju nurodyti išvestinės finansinės priemonės įsigijimo arba pardavimo vertę.
13.	Kita sandorio šalis	Nurodyti (jeigu žinoma) sandorio šalies pavadinimą (jei juridinis asmuo).

VII. PENSIJŲ FONDŲ ATASKAITOS PF-02 FORMA

1K_1. Atskaitymai iš dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos kaupimo pensijų fondo turto

Atskaitymai	Standartinėse taisyklėse numatyti	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per atskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų
-------------	-----------------------------------	--------------------------------------	--

		maksimalūs dydžiai		suma, Eur
A	B	1	2	3
1	Nuo turto vertės			
2	Už keitimą			
3	fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus			
4	pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus			
5	pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus			
6	Iš viso			
7	BAR*			
8	Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK*			
9	PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)*			

* Rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje.

Poskyrio pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

1K_2_1. Atskaitymai iš papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo turto

		Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
		maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
A	B	1	2	3	4
1	Už valdymą				
2	nekintamas dydis				
3	sėkmės mokestis				
4	Depozitoriumui				
5	Už sandorių sudarymą				
6	Už auditą				
7	Kitos veiklos išlaidos*				
8	Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				
9	BIK % nuo GAV**				
10	Visų išlaidų suma				
11	PAR**				

* Detalizuojamos 1K_2_2 lentelėje

** Rodikliai teikiami tik metų ataskaitoje

1K_2_2. Atskaitymai iš papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo turto, kitų išlaidų detalizavimas

	Atskaitymai. Kitos veiklos	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį	Procentinė dalis nuo ataskaitinio
		maksimalus,	ataskaitiniu		

	išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	nustatytas steigimo dokumentuose	laikotarpiu taikytas	priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
A	1	2	3	4	5

2K. Grynųjų aktyvų ataskaita

		Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	B	1	2	3
1	A. TURTAS			
2	1. PINIGAI			
3	2. TERMINUOTIEJI INDĖLIAI			
4	3. PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS			
5	3.1. Valstybės išdo vekseliai			
6	3.2. Kitos pinigų rinkos priemonės			
7	4. PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI			
8	4.1. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
9	4.1.1. Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
10	4.1.2. Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
11	4.2. Nuosavybės vertybiniai popieriai			
12	4.3. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
13	5. SUMOKĖTI AVANSAI			
14	6. GAUTINOS SUMOS			
15	6.1. Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
16	6.2. Kitos gautinos sumos			
17	7. INVESTICINIS IR KITAS TURTAS			
18	7.1. Investicinis turtas			
19	7.2. Išvestinės finansinės priemonės			
20	7.3. Kitas turtas			
21	B. ĮSIPAREIGOJIMAI			
22	1. Mokėtinos sumos			
23	1.1. Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos			
24	1.2. Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos			
25	1.3. Kitos mokėtinos sumos			
26	2. Sukauptos sąnaudos			
27	3. Finansinės skolos kredito įstaigoms			
28	4. Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
29	5. Kiti įsipareigojimai			
30	C. GRYNIEJI AKTYVAI			

3K. Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita

		Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	B	1	2	3
1	1. GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE			
2	2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS			

	PADIDĖJIMAS			
3	2.1. Dalyvių įmokos į fondą			
4	2.2. Iš kitų fondų gautos sumos			
5	2.3. Garantinės įmokos			
6	2.4. Investicinės pajamos			
7	2.4.1. Palūkanų pajamos			
8	2.4.2. Dividendai			
9	2.4.3. Nuomos pajamos			
10	2.5. Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo			
11	2.6. Pelnas dėl užsienio valiutų kursų pokyčio			
12	2.7. Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
13	2.8. Kitas gryųjų aktyvų vertės padidėjimas			
14	GRYŲŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO			
15	3. GRYŲŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
16	3.1. Įmokos fondo dalyviams			
17	3.2. Įmokos kitiems fondams			
18	3.3. Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo			
19	3.4. Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio			
20	3.5. Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
21	3.6. Valdymo sąnaudos:			
22	3.6.1. Atlyginimas valdymo įmonei			
23	3.6.2. Atlyginimas depozitoriumui			
24	3.6.3. Atlyginimas tarpininkams			
25	3.6.4. Audito sąnaudos			
26	3.6.5. Palūkanų sąnaudos			
27	3.6.6. Kitos sąnaudos			
28	3.7. Kitas gryųjų aktyvų vertės sumažėjimas			
29	3.8. Sąnaudų kompensavimas (–)			
30	GRYŲŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO			
31	4. Gryųjų aktyvų vertės pokytis			
32	5. Pelno paskirstymas			
33	6. GRYŲŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE			

4K. Pensijų fondo išoriniai pinigų srautai

		Pinigų srautai	Suma, Eur
A	B	1	2
1	Bendra gautų lėšų suma		
2	Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos		
3	Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos		
4	Paties dalyvio įmokėtos lėšos*		
5	Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos*		
6	Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		
7	Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		
8	Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos		

	lėšos		
9	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos		
10	Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą)		
11	1		
12	2		
13	3		
14	4		
15	5		
16			
17	Bendra išmokėtų lėšų suma		
18	Vienkartinės išmokos dalyviams		
19	Periodinės išmokos dalyviams		
20	Išmokos anuiteto įsigijimui		
21	Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondus pervestos lėšos		
22	Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondus pervestos lėšos		
23	Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		
24	Paveldėtojams išmokėtos lėšos		
25	Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą)		
26	1		
27	2		
28	3		
29	4		
30	5		

*Duomenis pateikti tik metų ataskaitoje.

Poskyrio pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

VIII. PENSIJŲ FONDŲ ATASKAITOS PF-03 FORMA

1MT. Informacija apie pensijų fondo dalyvius

	Iš viso
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	
iš jų dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	
iš jų dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	
iš jų dalyviai, kurių amžius neatitinka tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės gimimo metų ribų (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju)	
Dalyvių skaičiaus pokytis	
Bendras prisijungusių dalyvių skaičius:	
iš jų dalyviai, priskirti pensijų fondui atsitiktine tvarka (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju)	
iš jų dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą	
iš jų dalyviai, atėję arba perkelti iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų	
iš jų dalyviai, atėję iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų	
Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius:	
išėję į tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai	
išėję į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai	
perkelti į kitą pensijų fondą (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju)	
išstoję dalyviai (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	

sulaukę nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudoję teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį) dalyviai	
pasinaudoję Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį dalyviai	
mirę dalyviai	

Poskyrio pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

2MT. Investicijų grąža ir rizikos rodikliai

		Laikotarpis					
		Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Per paskutiniuosius 2 metus	Per paskutiniuosius 3 metus	Per paskutiniuosius 5 metus
A	B	1	2	3	4	5	6
1.	Apskaitos vieneto vertės pokytis, proc.						
2.	Lyginamojo indekso reikšmės pokytis, proc.						
3.	Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis, proc.						
4.	Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis, proc.						
5.	Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas						
6.	Alfa rodiklis, proc.						
7.	Beta rodiklis						
8.	Indekso sekimo paklaida, proc.						
9.	IR rodiklis						

Poskyrio pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

3MT. Pensijų fondo grynieji aktyvai pagal dalyvių rezidentiškumą

Nr.	Šalies ISO kodas	Vienetų skaičius, vnt.	Grynųjų aktyvų vertė, Eur
A	1	2	3
Iš viso			

Pastaba.

Dalyvis yra laikomas šalies rezidentu, jei jo pagrindiniai ekonominiai interesai yra tos šalies

ekonominėje teritorijoje, t. y. jeigu jis ilgą laiką (vienus metus ar ilgiau) toje teritorijoje verčiasi ekonomine veikla.

IX. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO VEIKLOS ATASKAITOS KIS-02 FORMA

1K 1. Atskaitymai iš turto

		Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
		maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
A	B	1	2	3	4
1	Už valdymą				
2	nekintamas dydis				
3	sėkmės mokestis				
4	Depozitoriumui				
5	Už sandorių sudarymą				
6	Už auditą				
7	Kitos veiklos išlaidos*				
8	Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				
9	BIK % nuo GAV**				
10	Visų išlaidų suma				
11	PAR**				

* Detalizuojamos antroje dalyje

** Rodikliai teikiami tik metų ataskaitoje

1K 2. Atskaitymai iš turto

	Atskaitymai. Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
		maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
A	1	2	3	4	5

2K. Gryųjų aktyvų ataskaita

	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	1	2	3
A. TURTAS			
1. PINIGAI			
2. TERMINUOTIEJI INDĖLIAI			
3. PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS			
3.1. Valstybės išdo vekseliai			
3.2. Kitos pinigų rinkos priemonės			
4. PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI			
4.1. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			

4.1.1. Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
4.1.2. Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
4.2. Nuosavybės vertybiniai popieriai			
4.3. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
5. SUMOKĖTI AVANSAI			
6. GAUTINOS SUMOS			
6.1. Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
6.2. Kitos gautinos sumos			
7. INVESTICINIS IR KITAS TURTAS			
7.1. Investicinis turtas			
7.2. Išvestinės finansinės priemonės			
7.3. Kitas turtas			
B. ĮSIPAREIGOJIMAI			
1. Mokėtinos sumos			
1.1. Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos			
1.2. Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos			
1.3. Kitos mokėtinos sumos			
2. Sukauptos sąnaudos			
3. Finansinės skolos kredito įstaigoms			
4. Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
5. Kiti įsipareigojimai			
C. GRYNIEJI AKTYVAI			

3K. Grynujų aktyvų pokyčio ataskaita

	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	1	2	3
1. GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE			
2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1. Dalyvių įmokos į fondą			
2.2. Iš kitų fondų gautos sumos			
2.3. Garantinės įmokos			
2.4. Investicinės pajamos			
2.4.1. Palūkanų pajamos			
2.4.2. Dividendai			
2.4.3. Nuomos pajamos			
2.5. Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo			
2.6. Pelnas dėl užsienio valiutų kursų pokyčio			
2.7. Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
2.8. Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas			
GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO			
3. GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
3.1. Išmokos fondo dalyviams			
3.2. Išmokos kitiems fondams			
3.3. Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo			
3.4. Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio			
3.5. Išvestinių finansinių priemonių sandorių			

nuostoliai			
3.6. Valdymo sąnaudos:			
3.6.1 Atlyginimas valdymo įmonei			
3.6.2 Atlyginimas depozitoriumui			
3.6.3 Atlyginimas tarpininkams			
3.6.4 Audito sąnaudos			
3.6.5. Palūkanų sąnaudos			
3.6.6 Kitos sąnaudos			
3.7. Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas			
3.8. Sąnaudų kompensavimas (-)			
GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO			
4. Grynujų aktyvų vertės pokytis			
5. Pelno paskirstymas			
6. GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE			

4K. Balansas

	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	1	2	3
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS			
1. NEMATERIALUSIS TURTAS			
2. MATERIALUSIS TURTAS			
2.1. Investicinis turtas			
2.1.1 Žemė			
2.1.2 Pastatai			
2.2. Kitas materialusis turtas			
3. FINANSINIS TURTAS			
3.1. Investicijos į įmonių grupės įmones			
3.2. Investicijos į asocijuotąsias įmones			
3.3. Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
3.4. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
3.5. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai			
3.6. Išvestinės finansinės priemonės			
3.7. Terminuotieji indėliai			
3.8. Paskolos ir gautinos sumos			
3.8.1. Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.8.2. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.8.3. Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.8.4. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.8.5. Kitos po vieno metų gautinos sumos			
3.9. Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2. Kitas turtas			
B. TRUMPALAIKIS TURTAS			
1. ATSARGOS			
1.1. Sumokėti avansai			
1.2. Atsargos bendrovės reikmėms			
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			
2.1. Iš investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			

2.2. Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4. Kitos per vienus metus gautinos sumos			
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1. Terminuotieji indėliai			
3.2. Pinigų rinkos priemonės			
3.3. Perleidžiamieji vertybiniai popieriai			
3.3.1. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
3.3.2. Įmonių grupės įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai			
3.3.3. Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
3.3.4. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai			
3.4. Išvestinės finansinės priemonės			
4. PINIGAI			
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
TURTO IŠ VISO			
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS			
1. KAPITALAS			
1.1. Pasirašytasis kapitalas			
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
2. AKCIJŲ PRIEDAI			
3. PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
4. REZERVAI			
4.1. Privalomasis			
4.2. Kiti rezervai			
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)			
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2. Mokesčių atidėjiniai			
3. Kiti atidėjiniai			
F. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1. Skoliniai įsipareigojimai			
1.2. Finansinės skolos kredito įstaigoms			
1.3. Gauti avansai			
1.4. Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos			
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8. Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
1.9. Kitos po vieno metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai			

2.2. Finansinės skolos kredito įstaigoms			
2.3. Gauti avansai			
2.4 Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos			
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8. Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos			
2.9. Kitos per vienus metus mokėtinos sumos			
2.10. Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
2.11. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
2.13. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
G. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO			

5K. Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	1	2	3
1. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
1.1. Palūkanų pajamos			
1.2. Dividendai			
1.3 Nuomos pajamos			
1.4. Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo			
1.5. Pelnas dėl užsienio valiutų kursų pokyčio			
1.6. Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
1.7. Garantinės įmokos			
1.8. Su bendrovės akcijų pardavimu (išpirkimu) susijusių atskaitymų pajamos			
1.9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos			
2. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
2.1. Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo			
2.2. Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio			
2.3. Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
2.4. Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos			
2.5. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos			
3. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
4. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS			
4.1. Atlyginimas valdymo įmonei			
4.2. Atlyginimas depozitoriumui			
4.3. Atlyginimas tarpininkams			
4.4. Audito sąnaudos			
4.5. Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos			
4.6. Sąnaudų kompensavimas (–)			
5. KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
6. PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS			

7. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ			
8. PELNO MOKESTIS			
9. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			

6K. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatytas privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
A	1	2	3	4	5	6	7	
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje								
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje								
5. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								
8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu								

susijusios išmokos								
9. Sudaryti rezervai								
10. Panaudoti rezervai								
11. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus								
12. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus								
13. Įnašai nuostoliams padengti								
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje								
15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								
18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos								
19. Sudaryti rezervai								
20. Panaudoti rezervai								
21. Kapitalo								

padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus								
22. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus								
23. Įnašai nuostoliams padengti								
24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje								

7K. Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	1	2	3
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos			
1.1.1. Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai			
1.1.2. Gautos palūkanos			
1.1.3. Gauti dividendai			
1.1.4. Gauti nuompinigiai			
1.1.5. Kitos veiklos įplaukos			
1.2. Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos			
1.2.1. Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai			
1.2.2. Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administracinėmis reikmėmis			
1.2.3. Kitos išmokos			
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai			
2. Finansinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas			
2.2. Bendrovės akcijų išpirkimas, įnašų grąžinimas			
2.3. Išmokos iš pelno			
2.4. Gauta paskolų			
2.5. Grąžinta paskolų			
2.6. Sumokėta palūkanų			
2.7. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
2.8. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai			
3. Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui			
4. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)			

5. Pinigai laikotarpio pradžioje			
6. Pinigai laikotarpio pabaigoje			

8K. Kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamos ir patirtos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį

	Finansiniai metai
A	1
I. Pajamos iš investicinės veiklos	
1. Palūkanų pajamos	
2. Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:	
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 subjektų vienetus	
2.6. nekilnojamojo turto objektus	
2.7. kitas investicines priemones	
3. Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:	
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 subjektų vienetų	
3.6. nekilnojamojo turto objektų	
3.7. kitų investicinių priemonių	
4. Kitos pajamos:	
4.1. nekilnojamojo turto nuomos pajamos	
4.2. teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	
4.3. kitos	
Pajamų iš viso	
II. Sąnaudos	
1. Veiklos sąnaudos:	
1.1. atskaitymai už valdymą	
1.2. atskaitymai depozitoriumui	
1.3. mokėjimai tarpininkams	
1.4. išlaidos už auditą	
1.5. kiti mokėjimai ir išlaidos	
2. Kitos išlaidos:	
2.1. palūkanų išlaidos	
2.2. išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	
2.3. neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	
2.4. kitos	
Sąnaudų iš viso	
III. Gryniosios pajamos	
IV. Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	
V. Reinvestuotos pajamos	

Priedo pakeitimai:

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

PENSIJŲ FONDO PUSMEČIO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pensijų fondo pavadinimas, duomenys apie valdymo įmonę ar draudimo įmonę, pensijų fondo įsteigimo data, pensijų fondo valdytojo vardas ir pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).

2. Duomenys apie pensijų fondą laikotarpio pabaigoje:

2.1. grynąjų aktyvų vertė;

2.2. apskaitos vieneto vertė;

2.3. dalyvių skaičius;

2.4. dalyviams taikomi mokesčiai (nurodyti pensijų fondo taisyklėse, detalizuojant pavadinimus ir procentines reikšmes).

II. INVESTAVIMO STRATEGIJOS APRAŠYMAS

3. Investavimo strategijos aprašymas:

3.1. investavimo tikslas;

3.2. pensijų fondo paskirtis;

3.3. rizikingų ir mažiau rizikingų aktyvų proporcijos pagal investavimo strategiją ir faktinius duomenis;

3.4. kai pensijų fondas atitinka Reglamento (ES) 2019/2088 8 straipsnio 1 dalyje arba 9 straipsnio 1, 2 arba 3 dalyje nustatytus kriterijus, trumpai nurodomi su tvarumu susiję fondo tikslai ir pateikiamos nuorodos, kur galima rasti išsamesnę informaciją;

3.5. kita pensijų fondo dalyviams svarbi informacija.

III. INVESTICIJŲ GRAŽA, LYGINAMASIS INDEKSAS IR RIZIKOS RODIKLIAI

4. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas (nurodoma sudėtis, jei lyginamasis indeksas sudėtinis, – kokias finansų rinkas, turto klases atspindi). Jeigu per ataskaitinį laikotarpį lyginamasis indeksas buvo pakeistas, nurodomos pakeitimo priežastys arba pateikiama nuoroda, kur galima susipažinti su pakeitimo priežastimis.

5. Pensijų fondo ir lyginamojo indekso vidutinė metinė grąža skirtingais laikotarpiais (laikotarpiu laikomas laiko skirtumas tarp ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir nurodyto periodo, metinis vidurkis apskaičiuojamas taikant geometrinį vidurkį), pateikiama lyginamojoje lentelėje (žr. lentelę). Jeigu pensijų fondas veikia trumpiau nei nurodytais laikotarpiais, rodikliai pateikiami tik tų laikotarpių, per kuriuos pensijų fondas veikė (neaktualūs laikotarpiai ištrinami).

	Laikotarpis					
	Per 6 mėn.	Per 1 metus	Per 3 metus	Per 5 metus	Per 10 metų	Nuo pensijų fondo įsteigimo dienos
Vidutinė pensijų fondo grąža, proc.*						
Vidutinė						

lyginamojo indekso grąža, proc.						
Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis**, proc.						

** Pateikti rodiklio paaiškinimą.

Pridėti pastabą. Fondo praeities rezultatai negarantuoja tokių pačių rezultatų ir pelningumo ateityje.

6. Apskaitos vieneto verčių* ir lyginamojo indekso reikšmių dinamika nuo pensijų fondo įsteigimo dienos (pateikiama linijinė diagrama).

*Apskaičiuojant vidutinę pensijų fondo grąžą ir apskaitos vieneto vertę neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų (nurodoma, kai pensijų fondas taiko atskaitymus nuo įmokų).

IV. INFORMACIJA APIE INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELIO SUDĖTĮ

7. Investicinių priemonių portfelio sudėtis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (pateikiama diagrama). Investicijos suskirstomos pagal turto klases ir (arba) kitą investicijų suskirstymo kriterijų, kurį pensijų fondo valdytojas vertina kaip aktualų pensijų fondų dalyviams (pavyzdžiui, didžiausių 10 investicijų pozicijos pagal GAV).

8. Valdytojo komentaras, kas lėmė valdomų pensijų fondų investicinių priemonių portfelių grąžos pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

V. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ (VALDymo ĮMONĖS VALDOMO PENSIJŲ FONDO ATVEJU) ARBA PENSIJŲ KAUPIMO TECHINĮ ATIDĖJINĮ (DRAUDIMO ĮMONĖS VALDOMO PENSIJŲ FONDO ATVEJU)

9. Jeigu pensijų fondo taisyklėse yra įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodomas garantuojamo pajamingumo dydis:

9.1. valdymo įmonės valdomo pensijų fondo atveju:

9.1.1. per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų suma;

9.1.2. pensijų fondo investicinių priemonių portfelis;

9.1.3. jei buvo panaudotas garantijų rezervas arba pensijų kaupimo techninis atidėjiny, nurodyti panaudojimo priežastis, panaudotą sumą;

9.1.4. rezervo dydis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;

9.1.5. kita svarbi informacija;

9.2. draudimo įmonės valdomo pensijų fondo atveju:

9.2.1. pensijų kaupimo techninio atidėjinio pokytis per ataskaitinį laikotarpį;

9.2.2. kita svarbi informacija.

VI. KITA INFORMACIJA

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

VII. ATSAKINGIEJI ASMENYS

11. Ataskaitą rengusių asmenų vardai ir pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra pensijų kaupimo bendrovės darbuotojai).

12. Pensijų fondo valdytojo, vadovo arba įgaliotojo asmens parašas.

Papildyta priedu:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

SUDERINTOJO IR SPECIALIOJO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTŲ PUSMEČIO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, duomenys apie valdymo įmonę, kolektyvinio investavimo subjekto įsteigimo data, kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas ir pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus), depozitoriumo pavadinimas, juridinio asmens arba filialo kodas, buveinė (adresas), telefono numeriai.

2. Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą laikotarpio pabaigoje:

2.1. grynųjų aktyvų vertė;

2.2. vieneto vertė;

2.3. vienetų skaičius apyvartoje;

2.4. dalyvių skaičius;

2.5. dalyviams taikomi mokesčiai (nurodyti kolektyvinio investavimo subjekto taisyklėse, detalizuojant pavadinimus ir procentines reikšmes).

II. INVESTAVIMO STRATEGIJOS APRAŠYMAS

3. Investavimo strategijos aprašymas:

3.1. investavimo tikslas;

3.2. investavimo priemonės;

3.3. rinkos, kuriose investuojama;

3.4. kai kolektyvinio investavimo subjektas atitinka Reglamento (ES) 2019/2088 8 straipsnio 1 dalyje arba 9 straipsnio 1, 2 arba 3 dalyje nustatytus kriterijus, trumpai nurodomi su tvarumu susiję fondo tikslai ir pateikiamos nuorodos, kur galima rasti išsamesnę informaciją;

3.5. kita kolektyvinio investavimo subjekto dalyviams svarbi informacija.

III. INVESTICIJŲ GRĄŽA, LYGINAMASIS INDEKSAS IR RIZIKOS RODIKLIAI

4. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas (nurodoma sudėtis, jei lyginamasis indeksas sudėtinis, – kokias finansų rinkas, turto klases atspindi). Jeigu per ataskaitinį laikotarpį lyginamasis indeksas buvo pakeistas, nurodomos pakeitimo priežastys.

5. Kolektyvinio investavimo subjekto ir lyginamojo indekso vidutinė metinė grąža skirtingais laikotarpiais, pateikta lyginamojoje lentelėje (žr. lentelę). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei nurodytais laikotarpiais, rodikliai pateikiami tik tų laikotarpių, per kuriuos kolektyvinio investavimo subjektas veikė.

	Laikotarpis					
	Per 6 mėn.	Per 1 metus	Per 3 metus	Per 5 metus	Per 10 metų	Nuo kolektyvinio investavimo subjekto įsteigimo dienos
Vidutinis vieneto vertės pokytis*						

Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*						
Vidutinis vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*						

* Pateikti rodiklio paaiškinimą.

Pridėti pastabą. Fondo praeities rezultatai negarantuoja tokių pačių rezultatų ir pelningumo ateityje.

6. Apskaitos vieneto verčių ir lyginamojo indekso reikšmių dinamika nuo kolektyvinio investavimo subjekto įsteigimo dienos (pateikiama linijinė diagrama).

IV. INFORMACIJA APIE INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELIO SUDĖTĮ

7. Investicinių priemonių portfelio sudėtis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (pildoma lentelė), nurodant:

7.1. perleidžiamuosius vertybinius popierius, įtrauktus į biržos oficialųjį sąrašą;

7.2. perleidžiamuosius vertybinius popierius, kuriais prekiaujama kitoje reguliuojamoje rinkoje;

7.3. neseniai išleistus Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 79 straipsnio 1 dalies 4 punkte nurodytos rūšies perleidžiamuosius popierius;

7.4. kitus Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 79 straipsnio 4 dalyje nurodytus perleidžiamuosius vertybinius popierius.

8. Investicinių priemonių portfelio sudėtis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (pateikiama diagrama). Investicijos suskirstomos pagal turto klases ir (arba) kitą investicijų suskirstymo kriterijų, kurį kolektyvinio investavimo subjekto valdytojas vertina kaip aktualų kolektyvinio investavimo subjekto dalyviams (pavyzdžiui, didžiausių 10 investicijų pozicijos pagal GAV, investicijų pasiskirstymą pagal geografiją ir pan.).

9. Valdytojo komentaras, kas lėmė valdomų kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelių grąžos pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, nurodomos investicinės priemonės ir (arba) priimti investiciniai sprendimai, turėję didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelių grąžai.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

10. Pateikiamos pagal Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimus parengtos šios kolektyvinio investavimo subjekto finansinės ataskaitos:

10.1. investicinio fondo atveju – gryųjų aktyvų ataskaita, investicinės bendrovės atveju – balansas;

10.2. investicinio fondo atveju – gryųjų aktyvų pokyčių ataskaita, investicinės bendrovės atveju – pelno (nuostolio) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita.

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

VI. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

12. Pateikiama informacija apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodant laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam vienetui, ir kitą svarbią informaciją.

VII. KITA INFORMACIJA

13. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad būtų galima tinkamai įvertinti kolektyvinio investavimo subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

VIII. ATSAKINGIEJI ASMENYS

14. Ataskaitą rengusių asmenų vardai ir pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo darbuotojai).

15. Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vadovo arba įgaliotojo asmens parašas.

Papildyta priedu:

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

Pakeitimai:

1.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-261](#), 2014-10-30, paskelbta TAR 2014-11-04, i. k. 2014-15728

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

2.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-331](#), 2014-12-23, paskelbta TAR 2014-12-30, i. k. 2014-20961

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

3.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-84](#), 2016-06-20, paskelbta TAR 2016-06-21, i. k. 2016-17301

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

4.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-193](#), 2016-12-20, paskelbta TAR 2016-12-21, i. k. 2016-29196

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

5.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-80](#), 2018-05-24, paskelbta TAR 2018-05-25, i. k. 2018-08414

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

6.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-31](#), 2019-02-14, paskelbta TAR 2019-02-20, i. k. 2019-02752

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

7.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-27](#), 2021-02-18, paskelbta TAR 2021-02-18, i. k. 2021-03134

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

8.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-33](#), 2024-03-14, paskelbta TAR 2024-03-15, i. k. 2024-04760

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo

9.

Lietuvos bankas, Nutarimas

Nr. [03-64](#), 2024-04-15, paskelbta TAR 2024-04-17, i. k. 2024-07086

Dėl Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 „Dėl Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo