

**DOKUMENTO PASKIRTIS IR TAIKYMAS**

1. UAB FMĮ „INVL Financial Advisors“ Informacijos visuomenei skelbimo reikalavimai (toliau - Reikalavimai) nustato bendruosius UAB FMĮ „INVL Financial Advisors“ (toliau – Bendrovė) teikiamos informacijos reikalavimus, informacijos turinio reikalavimus, jos paskelbimo būdus, periodiškumą, rengimo ir skelbimo procedūras.
2. Pagrindinis Reikalavimų tikslas – tinkamai laiku pateikti visuomenei patikimą, išsamią ir pakankamą informaciją apie Bendrovės veiklą, finansinę būklę, prisiimamos rizikos pobūdį ir kitą svarbią informaciją, kad šios informacijos adresatai (vartotojai) galėtų priimti atitinkamus sprendimus.
3. Reikalavimų teisinis pagrindas - 2012 m. liepos 12 d. Lietuvos banko valdybos nutarimu Nr. 03-160 pavirtintos Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių visuomenei skelbiamos informacijos taisyklės (toliau – Taisyklės).
4. Reikalavimais vadovaujasi visi Bendrovės darbuotojai, o už informacijos visuomenei paskelbimą, laikantis Reikalavimų nuostatų, yra atsakinga Bendrųjų reikalų grupė.

**BENDRIEJI INFORMACIJOS REIKALAVIMAI**

5. Visuomenei skelbiama informacija turi atitikti tarptautinėje praktikoje pripažintus informacijos kokybės reikalavimus: svarbumo, patikimumo, palyginamumo, tikrumo ir teisingumo.
6. Pagrindinis principas, kuriuo Bendrovė vadovaujasi skelbdama informaciją visuomenei, yra informacijos svarbumas.
7. Informacija apie Bendrovės veiklą yra svarbi, jeigu jos neatskleidus, atskleidus neišsamiai arba neteisingai, informacijos vartotojas gali priimti neteisingus sprendimus.
8. Svarbia informacija paprastai (jeigu nėra aiškaus pagrindo jos laikyti nesvarbia) pripažįstama:
  - 8.1. informacija, kurią Bendrovė privalo skelbti viešai pagal Taisyklių ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus, įskaitant informaciją, numatytą Reikalavimų III skyriuje;
  - 8.2. Bendrovės valdymo organų sprendimai:
    - 8.2.1. reorganizuoti, pertvarkyti arba likviduoti Bendrovę; kreiptis į teismą dėl bankroto bylos Bendrovei iškėlimo;
    - 8.2.2. steigti filialą arba dukterinę įmonę;
    - 8.2.3. keisti pagrindinės veiklos pobūdį;
    - 8.2.4. keisti įstatinio kapitalo dydį;
    - 8.2.5. nutraukti sutartį su audito įmone, nurodant motyvus;
  - 8.3. informacija apie Bendrovės veiklos licencijos pakeitimą (praplėtimą ar susiaurinimą), apribojimą ar panaikinimą;
  - 8.4. teismo nutartis dėl Bendrovės bankroto ar restruktūrizavimo bylos iškėlimo, jos pakeitimas, panaikinimas;
  - 8.5. stichinės nelaimės ir socialiniai neramumai (įskaitant, bet neapsiribojant – streikai, gaisrai ir pan.), tiesiogiai turintys įtakos Bendrovės veiklai;
  - 8.6. kitų įmonių akcijų paketo įsigijimas ar netekimas. Kitų įmonių akcijų paketo įsigijimo ar perleidimo sandorių nutraukimas, pripažinimas negaliojančiais, kitoks jų galiojimo pasibaigimas ar vykdymo sustabdymas;
  - 8.7. kita su Bendrove susijusi informacija, kurią svarbia pripažįsta Bendrovės direktorius ir kurios pobūdis atitinka Reikalavimų 2 punkte apibrėžtus jo atskleidimo tikslus.
9. Bendrovė gali neatskleisti Reikalavimų 11 punkte numatytos informacijos visuomenei, tačiau privalo informuoti apie tokios informacijos pobūdį, neatskleidimo priežastį ir pateikti apibendrintą informaciją, jei:
  - 9.1. informacija nėra svarbi; arba
  - 9.2. dėl jos atskleidimo pablogėtų Bendrovė konkurencinė padėtis; arba
  - 9.3. informacija yra laikoma konfidencialia, remiantis Bendrovės patvirtintais Informacijos klasifikavimo ir saugojimo reikalavimais.

**INFORMACIJA IR JOS SKELBIMO PERIODIŠKUMAS**

10. Bendrovė per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos savo interneto svetainėje paskelbia:
  - 10.1. Vienintelio akcininko patvirtintas metines finansines ataskaitas (balansą ir nebalansinę ataskaitą, pelno (nuostolių) ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą, aiškinamąjį raštą);
  - 10.2. metinį pranešimą;
  - 10.3. auditoriaus išvadą;
  - 10.4. Reikalavimų 11 punkte nurodytą informaciją, parengtą pagal audito įmonės patikrintų metinių finansinių ataskaitų duomenis;
  - 10.5. informaciją, nurodytą Bendrovės sprendimus dėl rizikos prisiėmimo priimančių darbuotojų atlygio politikoje;
11. Bendrovė per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos savo interneto svetainėje, kartu su Reikalavimų 10 punkte nurodyta informacija, atskleidžia:
  - 11.1. vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesą, pagrindinius jo organizavimo principus, šio proceso metu nustatytas finansų maklerio įmonei reikšmingas rizikos rūšis ir pasirinktus metodus, skirtus jos vidaus kapitalo pakankamumui vertinti, ir kitus aspektus, numatytus Finansų maklerio įmonių valdymo ir vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo proceso taisyklėse, patvirtintose Lietuvos banko valdybos 2015 m. birželio 11 d. nutarimu Nr. 03-92 „Dėl Finansų maklerio įmonių valdymo ir vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo proceso taisyklių patvirtinimo“;

- 11.2. informaciją, nurodytą 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 dėl pradžios reikalavimų kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL 2013 L 176, p. 1) VIII dalyje;
- 11.3. kapitalo poreikio, esant kredito ir gautinų sumų sumažėjimo, rinkos ir operacinei rizikai, nustatymo metodus;
- 11.4. svarbiausią informaciją apie įmonės kapitalą įtrauktų subordinuotų paskolų ir kitų skolos priemonių terminus ir sąlygas;
- 11.5. kitą svarbią informaciją apie kredito ir gautinų sumų sumažėjimo riziką, rinkos riziką, operacinę riziką;
- 11.6. pasibaigus finansiniams metams finansų maklerio įmonė privalo paskelbti:
- 11.6.1. šią konsoliduotą informaciją pagal kiekvieną užsienio valstybę, kurioje finansų maklerio įmonė ir jos patronuojamosios įmonės, priklausančios finansinei grupei, vykdo veiklą:
- 11.6.1.1. pavadinimą (-us), veiklos pobūdį ir geografinę padėtį;
- 11.6.1.2. apyvartą;
- 11.6.1.3. darbuotojų skaičių, išreikštą visos darbo dienos ekvivalentu;
- 11.6.1.4. pelną arba nuostolius prieš apmokestinimą;
- 11.6.1.5. pelno mokestį;
- 11.6.1.6. gautas valstybės subsidijas;
- 11.6.2. turto gražą, apskaičiuotą grynąjį pelną padalijus iš balanso vertės;
- 11.6.3. šią su finansų maklerio įmonės vidaus valdymu susijusią informaciją:
- 11.6.3.1. finansų maklerio įmonės ir finansinės grupės organizacinės struktūros ir vidaus valdymo sistemos pagrindinius aspektus, esamą organizacinę struktūrą ir planuojamus reikšmingus pakeitimus; 11.6.3.2. finansų maklerio įmonės veiklos ir veiklos rizikos valdymo strategijų pagrindinius aspektus;
- 11.6.3.3. informaciją apie finansų maklerio įmonės organų įsteigtus įmonės komitetus ir jų įgaliojimus, taip pat apibendrintą informaciją apie šių komitetų veiklą;
- 11.6.3.4. vidaus kontrolės sistemos tikslus, struktūrą ir organizavimą.
- 11.7. kitą Bendrovės nuomone svarbią informaciją.

## INFORMACIJOS SKELBIMO KANALAI

12. Bendrovės visuomenei teikiamos informacijos skelbimo kanalai:
- 12.6. Bendrovės interneto svetainė [www.invlseimosbiuras.com](http://www.invlseimosbiuras.com) ir kitos oficialiai registruotos interneto svetainėse, savo turiniu ir pobūdžiu tinkamos Bendrovės informacijai skelbti;
- 12.7. nacionalinė spauda (kurių sklaida apima visą šalies teritoriją bei kurių auditorijos imtis yra ne mažesnė už statistinę).
- 12.8. Regioninė spauda (naudojama kaip galimas papildomas informacijos sklaidos kanalas kartu su laikraščiais bei kitais periodiniais spaudos leidiniais, kurių turinys yra tinkamas Bendrovės informacijai skelbti ir nacionaline spauda. Tais atvejais, kai skelbiama informacija aktuali tik konkreto regiono auditorijai, gali būti naudojami tik regiono periodiniai spaudos leidiniai);
- 12.9. Nacionalinė televizija ir regioninės televizijos kanalai (naudojami kaip galimas papildomas informacijos sklaidos kanalas kartu su nacionalinio padengiamumo televizija. Tais atvejais, kai skelbiama informacija aktuali tik konkreto regiono auditorijai, gali būti naudojama tik regiono televizija);
- 12.10. Nacionalinio padengiamumo radijo stotys ir regioninės radijo stotys (naudojamos kaip galimas papildomas informacijos sklaidos kanalas kartu su nacionalinio padengiamumo radijo stotimis. Tais atvejais, kai skelbiama informacija aktuali tik konkreto regiono auditorijai, gali būti naudojamos to regiono radijo stotys);
- 12.11. Bendrovės leidiniai: metinės ataskaitos, ketvirčio ataskaitos, skelbimai klientų aptarnavimo zonose ir kiti ITV komunikacijos strategiją atitinkantys specialieji informaciniai leidiniai.
13. Konkretų informacijos skelbimo kanalą (priemonę) parenka už informacijos skelbimą atsakingas asmuo, jeigu Reikalavimuose, Taisyklėse ar Lietuvos Respublikos teisės aktuose nenustatytas konkretus informacijos pateikimo šaltinis.

## BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

14. Už informacijos skelbimą atsakingas asmuo kartą per metus turi patikrinti visuomenei skelbiamos informacijos aktualumą ir, esant būtinybei, ją atnaujinti.
15. Reikalavimuose nurodyta privaloma atskleisti informacija Bendrovės interneto svetainėje turi būti skelbiama ne mažiau kaip 5 metus.
16. Už Reikalavimų peržiūrėjimą ir, esant poreikiui, atnaujinimą atsako Bendrųjų reikalų grupė.