

## AB „NOVATURAS“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,  
konsoliduotasis metinis pranešimas,  
konsoliduotosios ir finansinės ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

**TURINYS**

---

	<b>PUSLAPIS</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3 – 6</b>
<b>KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS</b>	<b>7 – 21</b>
<b>KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROS FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS	22 – 23
KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROS PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	24
KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	25 – 26
KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	27 – 28
KONSOLIDUOTŲJŲ IR ATSKIRŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	29 – 63
<b>VALDYSENOS ATASKAITA</b>	<b>64 – 77</b>

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Novaturas“ akcininkams:

### Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

#### Nuomonė

Mes atlikome AB „Novaturas“ (toliau – Bendrovės) atskirųjų finansinių ataskaitų ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro Bendrovės ir Grupės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės ir Grupės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### Reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su veiklos tęstinumu

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 25-ąją pastabą, kurioje nurodoma, kad 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą atitinkamai 7 042 tūkst. Eur ir 7 081 tūkst. Eur. Kaip teigiama 25-oje aiškinamojo rašto pastaboje, šios aplinkybės, taip pat ir kiti dalykai, aprašyti aiškinamojo rašto 24-oje ir 25-oje pastabose, kaip potenciali COVID-19 koronaviruso įtaka Bendrovei ir Grupėi, rodo, kad egzistuoja reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės ir Grupės galimybių tęsti veiklą. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

#### Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pagrindiniai audito dalykai:	Mūsų auditoriaus atsakas į šias rizikas:
<b>Prestižo vertės sumažėjimo analizė</b> <i>Žr. 32, 41-42 finansinių ataskaitų puslapius</i>	
<p>2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ir Grupė turėjo prestižą, kurio vertė siekė 30 327 tūkst. Eur.</p> <p>Prestižas, kuriam nėra nustatytas naudingo tarnavimo laikas, yra testuojamas dėl galimo vertės sumažėjimo kartą per metus arba tuomet, kai atsiranda vertės sumažėjimo požymių.</p> <p>Kaip pateikta 3-oje pastaboje, nustatydamą naudojimo vertę, Bendrovė ir Grupė turi atsižvelgti į daugelį įvertinimų ir sprendimų, ypatingą dėmesį skiriant šalies, kurioje Bendrovė ir Grupė veikia, konkurencinei, ekonominei ir finansinei aplinkai, gebėjimą generuoti pagrindinės veiklos pinigų srautus iš strateginių planų, planuojamų atlikti investicijų lygį, atgaunamosios vertės skaičiavimams taikomus diskonto ir augimo koeficientus.</p>	<p>Mūsų audito procedūros šioje srityje, be kita ko, apėmė:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• esminių prestižo vertės nustatymo proceso kontrolių vidaus kontrolių testavimą, siekiant įvertinti jų pobūdį bei ar šios įdiegtos;</li><li>• įvertinimą, ar taikoma prestižo vertės nustatymo metodika yra tinkama;</li><li>• prielaidų, naudotų prestižo vertės nustatymui, tinkamumo įvertinimą, remiantis savo žiniomis apie verslą ir industriją;</li><li>• taikomų pagrindinių prielaidų, tai yra augimo ir diskonto koeficientų, jautrumo analizę, kadangi prestižo naudojimo vertė yra labiausiai jautri šių koeficientų pokyčiams; ir</li></ul>

<p>Mes manome, kad prestižo vertinimas yra pagrindinis audito dalykas, kadangi prestižas yra reikšmingas finansinių ataskaitų straipsnis bei yra atliekami reikšmingi sprendimai dėl vertinime naudojamų prielaidų.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• verslo planų, kurie buvo naudojami skaičiuojant atsiperkamąją vertę, duomenų šaltinių testavimą, pagrindžiant papildomais įrodymais: <ul style="list-style-type: none"> <li>– praėjusių laikotarpių verslo planų ir faktinių atitinkamų laikotarpių veiklos rezultatų palyginimas;</li> <li>– Bendrovės veiklos ir finansų vadovų apklausa, siekiant įvertinti pagrindines prielaidas, naudotas rengiant verslo planus bei gautų paaiškinimų palyginimas su verslo planuose taikytomis prielaidomis;</li> <li>– verslo planuose naudotų duomenų sutikrinimas su duomenimis, pateiktais valdybai;</li> </ul> </li> <li>• finansinių ataskaitų atskleidimų tinkamumo įvertinimą, įskaitant atskleidimus dėl pagrindinių prielaidų, vadovybės vertinimo ar jautrumo analizės.</li> </ul>
---	--

### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės ir Grupės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, ir Socialinės atskaitomybės ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, ar mūsų žinioms pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu, remdamiesi atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės ir Grupės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Bendrovės ir Grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės ir Grupės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės ir Grupės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo bei Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Jeigu nustatome, kad Socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Bendrovės ir Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ir Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės ir Grupės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

## **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Bendrovės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

### **Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

Akcininkų sprendimu 2018 m. rugsėjo 28 d. buvome paskirti atlikti Bendrovės ir Grupės atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Bendrovės ir Grupės atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą acininkų sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra du metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Bendrovei ir jos Audito komitetui.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Bendrovei ir Grupei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų, išskyrus mokesčių konsultacijų paslaugas.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Simonas Rimašauskas.

UAB „Deloitte Lietuva“  
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Simonas Rimašauskas  
Atestuotas auditorius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000466

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2020 m. birželio 5 d.

**KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

## Bendroji informacija

### Ataskaitinis laikotarpis

Ataskaita už kalendorinius metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

### Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Emitento pavadinimas	<b>AB „Novaturas“</b>
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data	1999 m. gruodžio 16 d.
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Įmonės kodas	135567698
LEI kodas	097900BGCW0000042109
Buveinės adresas	A. Mickevičiaus g. 27, LT-44245 Kaunas
Telefonas	+370 37 321 264
Faksas	+370 37 321 130
El. pašto adresas	<a href="mailto:info@novaturas.lt">info@novaturas.lt</a>
Interneto adresas	<a href="http://www.novaturasgroup.com">www.novaturasgroup.com</a>

2014 m. lapkričio 25 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruotas UAB „Novaturas“ pertvarkymas į AB „Novaturas“. Nuo pertvarkymo ir naujo teisinio statuso įregistravimo datos AB „Novaturas“ (toliau – „Bendrovė“) perėmė visas UAB „Novaturas“ teises ir pareigas.

Pagrindinė Bendrovės ir jos dukterinių įmonių veikla – kelionių organizavimas bei platinimas.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 234 210 Eur, kuris padalintas į 7 807 000 paprastąsias vardines akcijas, akcijos nominali vertė yra 0,03 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės stebėtojų tarybą sudarė 5 nariai.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdybą sudarė 3 nariai.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovė buvo generalinė direktorė Audronė Keinytė.

### Dukterinės įmonės

Novaturo grupę sudaro motininė įmonė AB „Novaturas“ bei dukterinės įmonės (toliau – „Grupė“), kurių pagalba Bendrovė vykdo veiklą konkrečiose rinkose.

Dukterinės įmonės pavadinimas	Šalis	Registracijos adresas	Valdoma akcijų dalis, proc. gruodžio 31 d.	
			2019 m.	2018 m.
SIA „Novatours“	Latvijos Respublika	Kr. Valdemara g. 100, Ryga, Latvija	100	100
OU „Novatours“	Estijos Respublika	Ravala g. 6, Talinas, Estija	100	100
UAB „Aviaturas ir Partneriai“	Lietuvos Respublika	Konstitucijos pr. 15/5, Vilnius, Lietuva	100	100
SRL „Novatours Holidays“*	Rumunijos Respublika	M. Caramfil g. 53, Bukareštas, Rumunija	100	100

\* Dukterinės įmonės Rumunijoje veikla sustabdyta nuo 2009 m.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 127 darbuotojai, o Grupėje – 203 darbuotojų (atitinkamai 2018 m. gruodžio 31 d. – 134 ir 250 darbuotojai).

Per metus Bendrovė neįsigijo savo akcijų ir jų neturėjo metų pabaigoje. Taip pat Bendrovės dukterinės įmonės neturi Bendrovės akcijų.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo filialą, registruotą adresu J. Jasinskio g. 16, Vilnius, Lietuva. Filialo registracijos kodas 125142371. Jo veiklos finansiniai rezultatai yra įtraukti į Bendrovės finansines ataskaitas.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Pagrindinė veikla**

Esame didžiausias kelionių operatorius Baltijos šalyse, Lietuvos rinkoje įsitvirtinęs nuo 1999 m, o nuo 2004 m. esame Baltijos šalių rinkos lyderis. Didžiojamės tvirtomis pozicijomis besivystančiose rinkose, gerai žinomu prekių ženklu, dideliu klientų lojalumu ir puikiais ryšiais su turizmo agentūromis bei paslaugų teikėjas, todėl klientams galime pasiūlyti platų paslaugų spektrą už patrauklią kainą.

Savo produktų asortimente siūlome organizuotus vasaros ir žiemos atostogų paketus bei pažintines keliones autobusu ir lėktuvu daugiau nei 30 kelionių kryptių visame pasaulyje, iš kurių – ir patys populiariausi Pietų Europos kurortai bei rinktinės vietos Šiaurės Afrikoje, Vidurio Rytuose, Azijoje ir Lotynų Amerikoje. Taip pat prekiaujame lėktuvų bilietais „Novaturo“ organizuojamuose skrydžiuose ir siūlome apgyvendinimą viešbučiuose, todėl galime patenkinti pačius įvairiausių klientų poreikius.

Savo veiklą vykdomė Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje; šiose šalyse esame neabejotini organizuotų užsakomųjų skrydžių lyderiai. Savo produktus taip pat parduodame per išorinius partnerius daug žadančioje Baltarusijos rinkoje, kurioje puikios sąlygos tolesnei plėtrai. Savo produktus siūlome daugiau nei 15 mln. potencialių klientų (apie 6,2 mln. Baltijos šalyse ir apie 9,5 mln. Baltarusijoje).

Mūsų verslo modelis pasižymi didelės apimties veiklos pinigų srautais ir mažomis kapitalo investicijomis. Tai suteikia galimybę didelę pajamų dalį išmokėti akcininkams. Reguliarus dividendų mokėjimas – viena svarbiausių Bendrovės strategijos dalių. Kiekvienais metais valdyba ketina rekomenduoti dividendais išmokėti 70 – 80 proc. grynojo Bendrovės pelno.

Mūsų produktai siūlomi per įvairius platavimo kanalus. Dirbame su daugiau nei 400 kelionių agentūrų, iš jų – didžiausiomis agentūromis Baltijos šalyse ir daugiau nei 60 agentūrų Baltarusijoje. Savo pardavimo vietas turime didžiuosiuose Lietuvos, Latvijos ir Estijos miestuose. Taip pat investuojame į besivystantį mūsų e. komercijos kanalą. Interneto prekyba vykdoma per Bendrovės svetaines ir tarptautinę platformą GDS („Global Distribution Systems“).

Mūsų produktų asortimentas labai įvairus: siūlome skirtingus kelionių tipus, kainas ir kelionių kryptis. Dėl plataus produktų asortimento galime pasiūlyti produktus, kurie atitinka įvairių klientų grupių poreikius ir lūkesčius. Tai mums suteikia galimybę išlaikyti savo pozicijas beveik visuose rinkos segmentuose ir efektyviai prisitaikyti prie besikeičiančių klientų poreikių.

**Kelionių paketai.** Mūsų pasiūlymų pagrindą sudaro poilsinių kelionių lėktuvu organizavimas. Tai apima atostogų keliones į populiarius vasaros kurortus Europoje (Viduržemio jūros regione), Šiaurės Afrikoje ir Azijoje bei populiariausias žiemos kelionių kryptis Europoje – Italijoje, Prancūzijoje ir Andoroje. Klientams siūlome visą paslaugų paketą: skrydžius, pervežimus iš oro uosto į viešbutį, apgyvendinimą, išsisaugant parą dirbančius vietinius gidus ir pramogas kelionės metu, įskaitant visos dienos ekskursijas vasarą.

**Pažintinės kelionės lėktuvais.** Pažintinės kelionės lėktuvu yra vidutinių ir didelių atstumų kelionės, tarp kurių ir kelionės į Aziją bei Pietų Ameriką. Organizuojami užsakomieji ir reguliariai skrydžiai iš Vilniaus. Siūlome skrydžius, apgyvendinimą, turistines keliones autobusu ir kelionių vadovus visai dienai, kurie lydi turistus visos kelionės metu ir teikia jiems informaciją apie šalį bei lankytinas vietas bei pramogas.

**Pažintinės kelionės autobusais.** Pažintinės kelionės autobusu rengiamos į lankytinas vietas Europoje (įskaitant Lenkiją, Vokietiją, Prancūziją, Italiją, Austriją, Kroatiją ir Graikiją). Pažintinės kelionės autobusu organizuojamos iš Lietuvos. Siūlome keliones autobusu, apgyvendinimą, keliones į lankytinas vietas autobusu ir kelionių vadovus, kurie visos kelionės metu lydi turistus.

**Kiti produktai.** Mūsų kitus produktus sudaro lėktuvų bilietai ir viešbučių užsakymas internetu. Šiuos produktus parduodame individualiems klientams ir kelionių operatoriams, kuriems dažnai reikalingos vietos populiariausiuose užsakomuosiuose skrydžiuose.

**Prekiniai ženklai.** Produktų įvairovė apima ir prekių ženklus bei produktų linijas. Mūsų svarbiausi prekių ženklai yra „Novaturas“ (Lietuvoje) ir „Novatours“ (Latvijoje ir Estijoje), kurie generuoja didžiąją pajamų dalį. Be kitų prekių ženklų, valdome ekonominės klasės prekių ženklą „ECO Travel“ ir aukštos klasės produktų liniją „Novaturas Gold“. Taip pat valdome mažmeninės prekybos prekių ženklą kelionių agentūrą „Sofa travel“.

**Vertybiniai popieriai prekiaujami reguliuojamose rinkose**

Nasdaq Vilnius akcijų birža yra namų rinka Bendrovės akcijoms. Nuo 2018 m. kovo 21 d. Bendrovės akcijomis yra prekiaujama dvejose rinkose – Nasdaq Vilnius akcijų biržoje ir Varšuvos akcijų biržoje.

Bendrovės akcijų simbolis Nasdaq Vilnius akcijų biržoje yra NTU1L, o Varšuvos akcijų biržoje NTU.

Akcijų rūšis	Akcijų kiekis	Nominali akcijos vertė (eurais)	Nominali vertė iš viso (eurais)	Emisijos kodas
Paprastosios akcijos	7 807 000	0,03	234 210	LT0000131872



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

---

**Kiti svarbūs ataskaitinio laikotarpio įvykiai**

2018 m. gruodžio 3 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikę sutartį su oro vežėju „Getjet Airlines“, kuria oro vežėjas įsipareigoja vykdyti užsakomuosius skrydžius iš Vilniaus.

2018 m. lapkričio 22 d. Bendrovė pasirašė sutartį su Lietuvos tautinių olimpinių komitetu (LTOK), kuria Bendrovei suteiktas oficialus bilietų į Tokijo olimpinės žaidynes platintojo statusas. Bendrovė taip pat tampa oficialiu Lietuvos delegacijos ir fanų olimpinio vežėju. Prekyba bilietais į olimpinės žaidynes prasidės 2019 m. vasarą.

**Naujausi įvykiai**

2019 m. sausio 16 d. keitėsi Bendrovės generalinis direktorius ir valdybos sudėtis. Audronė Keinytė paskirta naująja Bendrovės generaline direktore ir valdybos pirmininke. Ji pakeitė Liną Aldonį, kuris nusprendė pasitraukti tiek iš generalinio direktoriaus, tiek ir iš valdybos pirmininko pareigų ir imtis kitos veiklos už Bendrovės ribų. Audronė Keinytė turi sukaupusi daug patirties turizmo rinkoje ir puikiai išmano šios srities specifiką. Ji dirba Bendrovėje jau daugiau kaip 12 metų. 2009 – 2010 m. Audronė Keinytė dirbo paslaugų organizavimo užsienyje vadove, o pastaruosius 8 metus ji buvo atsakinga už Bendrovės produkto vystymą bei pirkimus. Nuo 2018 m. vasario mėn. Audronė Keinytė yra Bendrovės valdybos narė. 2019 m. lapkričio pabaigoje keitėsi pagrindinių Bendrovės akcininkų valdomų akcijų proporcijos – Central European Tour Operator S.a.r.l. pardavė (platinimas buvo vykdomas pagreitinoto investuotojų paraiškų portfelio sudarymo, angl. *accelerated bookbuilding*, būdu) dalį AB „Novaturas“ akcijų ir šiuo metu valdo 34,42 proc., tuo tarpu ME Investicija papildomai įsigijo 5 proc. ir šiuo metu valdo 9,99 proc. Bendrovės akcijų.

**Finansinė informacija**

**2019 m. Grupės pasiekimai:**

- Pardavimai pasiekė 180 mln. Eur ir buvo 1 proc. mažesni lyginant su tuo pačiu 2018 m. laikotarpiu.
- Bendrasis pelnas pasiekė 22 mln. Eur ir buvo 17 proc. mažesnis už 2018 m. tą patį laikotarpį.
- Veiklos sąnaudos pasiekė 18 mln. Eur ir buvo 2 proc. mažesnės už tą patį 2018 m. laikotarpį. Eliminavus komisinių įtaką ir vienkartinės išlaidas, veiklos sąnaudos sumažėjo 1,0 proc. lyginant su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu.
- EBITDA rodiklis pasiekė 4,3 mln. Eur ir buvo 46 proc. mažesnis nei tuo pačiu laikotarpiu 2018 m.
- Pelno mokesčių norma buvo -36,4 proc. lyginant su 17,8 proc. tuo pačiu laikotarpiu 2018 m. Pagrindinė padidėjusių mokesčių priežastis buvo sumokėti dividendų mokesčiai Estijos dukterinei įmonei išmokėjus motininei įmonei dividendus, 544 tūkst. Eur dividendų mokesčiai buvo sumokėtas Estijoje.
- Grynasis Grupės pelnas pasiekė 4,2 mln. Eur ir tai buvo 22 proc. mažiau nei per tą patį laikotarpį 2018 m.
- Grupė aptarnavo 293,5 tūkst. klientų ir tai buvo 4 proc. mažiau nei per 2018 m. tą patį laikotarpį.

**Vadovo komentaras**

Gerbiamieji,

Prabėgo 2019-ieji metai. Kokie jie buvo mums? Baltijos turizmo rinkas veikė ir suintensyvėjusi konkurencinė aplinka, ir šiltėjantis klimatas, verčiantis koreguoti keliautojų įpročius. Nepaisant visko, kilusius iššūkius įveikėme ir paskutinį praėjusių metų ketvirtį baigėme labai neblogais rezultatais – EBITDA pasiekė 1,3 mln. Eur (tuo pat metu užpernai buvo 0,5 mln. Eur), o grynasis ketvirtčio pelnas pasiekė 1 mln. Eur (tuo pat metu užpernai buvo neigiamas).

Visų 2019-ųjų metų bendri rezultatai išliko kiek prastesni už 2018-uosius, bet sėkmingai užbaigtas paskutinis ketvirtis aiškiai rodė, kad grįžome į tvaraus augimo fazę. Sėkmingai metus užbaigti leidusi mūsų strategija pasiteisino – fokusą nukreipėme pirmiausia į pelningumą, ir tik tada į verslo apimtis. Sėkmingo augimo strategiją ir visus bendrovės tikslus vėliau pakoregavo viso pasaulio turizmui smogęs COVID-19 virusas ir masiniai kelionių ribojimai bei draudimai.

Atostogų paketai pernai išliko dažniausiu mūsų klientų pasirinkimu, populiariausios kryptys taip pat nesikeitė (Turkija, Egiptas, Graikija, Bulgarija, Ispanija ir Kanarų salos). Palyginus su 2018 m., Egiptas ir Turkija pernai dar užtelėjo, ir tai nestebina – Baltijos šalių gyventojai pamėgę daugeliui įperkamus Turkijos kurortus vasarą, o niūriais žiemos mėnesiais renkasi trumpam į vasaros šilumą nukeliantį poilsį saulėtame Egipte.

Ir vis dėlto žmonių įpročiai keičiasi, o kartu ir mūsų kuriami kelionių pasiūlymai. Augant keliautojų smalsumui ir norui leisti laisvalaikį aktyviau, pernai visiems Baltijos šalių gyventojams pasiūlėme pažintinių kelionių. Įspūdingiausią augimą demonstravo pažintinės kelionės lėktuvu (20,5 proc., palyginus su 2018 m.) ir ypač savaitgalio išvykos į gražiausius Europos miestus. Populiarėja ir pažintinės kelionės autobusu (augo 11,4 proc., palyginus su užpernai) – keliautojai vertina naujus autobusus, patogius kelionių grafikus ir daugeliui prieinamas tokių išvykų kainas. Mūsų keliautojai dažniau renkasi ir slidinėjimo keliones, ieško aktyvių pramogų ar derina jas su poilsiu. Apsilankę populiariausiose kryptyse, žmonės ieško naujovių ir egzotikos – ir toliau stebime Tolimųjų kraštų kelionių augimą.

**KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

---

Nuo pernai Baltijos šalių gyventojus pakvietėme planuoti vasaros atostogas tolimuose egzotiškuose kraštuose – Balio ir Seišelių salose, o žiemos - Meksikoje. Taip pat vasaros atostogoms pasiūlėme galbūt mažiau atrastą Kefalonijos salą Graikijoje, poilsį Slovėnijos Rivjeroje ir Kroatijos Istrijos pusiasalyje. Pernai ieškojome ne tik įdomių naujų kelionių kryptių, bet tobulinome ir jau teikiamas paslaugas – pavyzdžiui, savo užsakomuosiuose skrydžiuose visose Baltijos šalyse pasiūlėme registracijos internetu paslaugą.

Išlikome stiprūs diversifikuota pardavimo kanalų sistema – keliautojams paslaugas teikiame tiek per savo tradicinius bei skaitmeninius kanalus, tiek per ilgamečius partnerius – kelionių agentūras. Šis kanalas išlieka mums svarbiausias, pernai jis sudarė 72,7 proc. pardavimų – tiek pat, kiek užpernai. Nuosavų agentūrų ir pardavimai internetu išliko panašūs, kaip tuo pat metu 2018 m. – atitinkamai 11,1 proc. ir 14,3 proc.

Ir toliau sėkmingai valdėme veiklos sąnaudas – praėjusiais metais jos pasiekė 18 mln. eurų ir buvo 3,5 proc. mažesnės nei tuo pat metu užpernai. Eliminavus komisinių įtaką ir vienkartinės išlaidas, veiklos sąnaudos sumažėjo 2,2 proc., palyginus su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu. Prabėgę metai buvo itin ryškūs Estijoje, kur sukirtome rankomis su „Finnair“ priklausiančiu kelionių organizatoriumi „Aurinko“, pasitraukusiu iš Estijos rinkos, perimdami jų kelionių vykdymą.

Nuo 2018 kovo esame listinguojami Varšuvos ir „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržose. Mums tai – didžiulė atsakomybė ir įsipareigojimas laikytis aukščiausių skaidrumo ir verslo etikos standartų. Džiaugiamės, kad pernai „Nasdaq Baltijos rinkos apdovanojimuose“ buvome įvertinti specialiu prizu už debiutą viešo kapitalo rinkose, apdovanojimu įvertino ir įvertino ir Varšuvos birža. Tai žymi ilgalaikio bendradarbiavimo su vietos ir užsienio investuotojais pradžią ir suteikia pamatą tolimesnei partnerystei.

Prabėgę metai buvo gausūs ir kitų apdovanojimų. Estijos prekybos ir pramonės rūmai, šalyje skatinantys stiprią ir verslui palankią aplinką, mus įvertino kaip konkurencingiausią turizmo industrijos įmonę. Pernai paminėjome ir Lietuvos bendrovės veiklos 20-metį. Tai – didžiulė sukaktis ganėtinai jaunose Baltijos šalių turizmo rinkose. Prabėgę metai buvo ryškūs ir socialinių iniciatyvų, iš kurių didžiausia – partnerystė su Lietuvos jūrų muziejumi ir Baltijos jūros gyvūnų reabilitacijos centru.

Praėjusių metų pasiekimus vis dėl to nustelbia visam pasauliui šiemet smogusi COVID-19 pandemija, kurios poveikį turizmo industrija pajautė labai greitai. Baltijos šalių vyriausybės ir atsakingoms institucijoms pradėjus taikyti izoliavimosi priemones, laikinai stabdėme visas suplanuotas keliones, klientams siūlydami jas atidėti vėlesniam laikui. Valdydami situaciją, iškart ėmėmės griežto kaštų valdymo, dar labiau koncentruojamės į veiklos efektyvumą, deramės su partneriais užsienio kryptyse ir tiekėjais dėl lankstesnės kainodaros, ketiname naudotis valstybės pagalbos verslui priemonėmis.

Šiandien sunku prognozuoti kuo ir, svarbiausia, kada baigsis ši krizė. Iš jos išėidinėsime greičiausiai tam tikrais etapais. Reikės būti pasiruošus prisiderinti prie pakitusių kliento keliavimo poreikių ir naujų įpročių. Aišku, kad reikės dirbti kitaip, todėl tam ruošiamės jau dabar, kad sėkmingai kuo greičiau grįžtume į nesibaigiančių atradimų ir įspūdžių kupiną kelionių kasdienybę.

Pagarbiai,  
Generalinė direktorė  
Audronė Keinytė



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Pagrindiniai Grupės rodikliai**

<b>Finansiniai rodikliai</b>	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>	<b>Pokytis, proc.</b>
Pajamos	179 723	182 032	-1,3
Bendrasis pelnas	21 884	26 279	-16,7
EBITDA	4 263	7 908	-46,1
Veiklos pelnas (EBIT)	3 741	7 643	-51,1
Pelnas neatskaičiavus mokesčių	3 090	6 590	-53,1
Laikotarpio grynas pelnas	4 214	5 415	-22,2

<b>Santykiniai rodikliai</b>	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>	<b>Pokytis</b>
Paprastųjų vardinių akcijų skaičius	7 807 000	7 807 000	-
Pelnas vienai akcijai (Eur)	0,54	0,69	-0,15
Bendro pelno marža (proc.)	12,2	14,4	-2,2 pp
EBITDA marža (proc.)	2,4	4,3	-1,9 pp
Veiklos pelno (EBIT) marža (proc.)	2,1	4,2	-2,1 pp
Pelno, neatskaičiavus mokesčių, marža (proc.)	1,7	3,6	-1,9 pp
Laikotarpio gryno pelno marža (proc.)	2,3	3,0	-0,7 pp
Vidutinė turto graža (ROA) (proc.)	8,0	9,5	-1,5 pp
Skolos ir nuosavybės koeficientas (proc.)	29,8	55,7	-25,9 pp
Kapitalo ir turto santykis (proc.)	40,8	30,0	+10,8 pp
Faktinis pelno mokesčio tarifas (proc.)	-36,4	17,8	-54,2 pp
Bendro likvidumo rodiklis	0,72	0,68	+0,04

Kelionių paketai sudarė didžiausią tiek pardavimų, tiek ir uždirbto pelno dalį. Pažintinės kelionės autobusu ir lėktuvu sudaro nedidelę pardavimų dalį. Kitų pardavimų pajamos augo, tačiau įtaka pelnui buvo nedidelė.

**Geografinė ir kita pardavimų informacija**

2019 m. pagrindinė Bendrovės veikla buvo kelionių organizavimas ir kelionių paketų pardavimas per mažmeninį kelionių agentūrų tinklą, vidinius pardavimo kanalus (nuosavi mažmeninės prekybos biurai, internetinė svetainė, skrydžių bilietų pardavimas per Globalią distribucijos sistemą (GDS)). Novaturo kelionės pardavinėjamos daugiau nei 400 kelionių agentūrų Baltijos šalyse ir daugiau nei 60 agentūrų Baltarusijoje. Elektroninės komercijos pardavimai vyksta per Novaturo įmonės svetaines. Per 2019 m. Bendrovės internetinėje svetainėje apsilankė 3,85 mln. unikalių lankytojų, ir tai buvo 1 proc. mažiau nei per atitinkamą 2018 m. laikotarpį (3,87 mln. unikalių lankytojų).

Bendrovė taip pat pardavinėja užsakomųjų skrydžių bilietus į savo organizuojamus skrydžius per GDS sistemą. Tai reiškia, kad Bendrovės užsakomųjų skrydžių bilietai yra prieinami agentams visame pasaulyje, o keleiviai šiuos bilietus gali įsigyti per populiariausias bilietų platinimo platformas.

Toliau pateiktas pajamų išskaidymas pagal pardavimų kanalus:

	<b>2019 m., proc.</b>	<b>2018 m., proc.</b>	<b>Pokytis</b>
Kelionių agentūros	72,7	72,7	-
Nuosavos kelionių agentūros	11,1	11,4	-0,3 pp
Internetiniai pardavimai	14,3	14,1	+0,2 pp
GDS	1,9	1,8	+0,1 pp
<b>Iš viso</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

Aptarnautų klientų skaičius pagal pardavimo šalis (duomenys pateikti tūkstančiais keleivių):

	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>	<b>Pokytis, proc.</b>
Lietuva	150,5	164,4	-8,5
Latvija	61,3	57,8	+6,1
Estija	79,7	80,9	-1,5
Kita	2,0	2,5	-20,0
<b>Iš viso</b>	<b>293,5</b>	<b>305,6</b>	<b>-4</b>

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

Pagrindinis ir kartu sparčiausiai augęs Bendrovės produktas yra kelionių paketai. Aptarnautų klientų skaičius pagal produkto kategoriją (duomenys pateikti tūkstančiais keleivių):

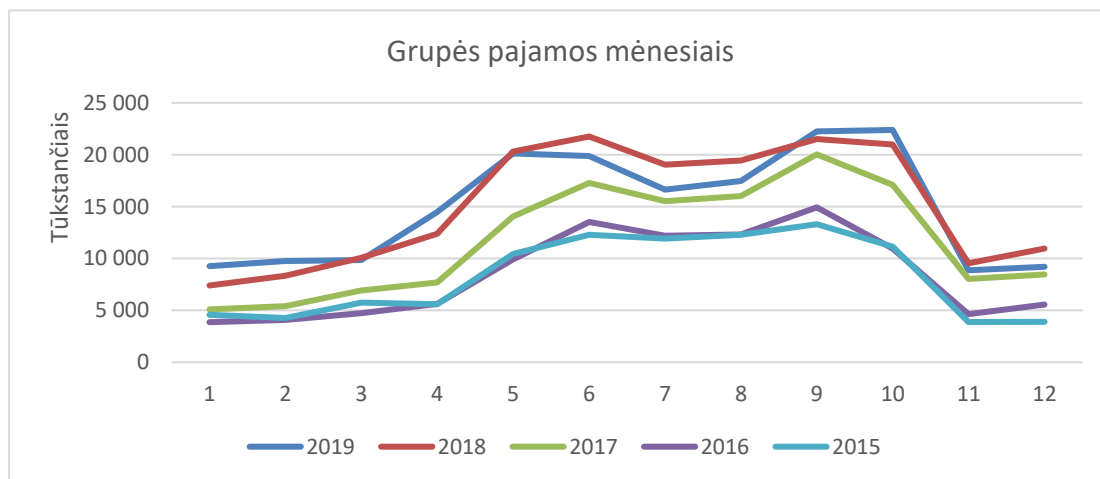
	2019 m.	2018 m.	Pokytis, proc.
Kelionių paketai	240,4	252,9	-5
Pažintinės kelionės autobusu	9,8	8,8	+11,4
Pažintinės kelionės lėktuvu	2	1,5	+33,3
Kita (skrydžių bilietų Pardavimai ir viešbučių rezervacijos)	41,3	42,4	-2,6
<b>Iš viso</b>	<b>293,5</b>	<b>305,6</b>	<b>-4</b>

Turkija išlieka populiariausia kelionių kryptis vasaros sezono metu, o Egiptas žiemos sezono metu. Toliau pagal paklausą rikiuojasi Graikijos, Bulgarijos ir Ispanijos kryptys. Tolimųjų kraštų kelionės tampa vis svarbesnės ir tai leidžia Bendrovei kasmet didinti siūlomų kryptių skaičių. Kitos kryptys sudaro reikšmingą dalį pardavimuose ir yra skirtos klientams, jau buvusiems pagrindinėse kryptyse ir ieškantiems naujovių.

Pajamos iš kelionių paketų pagal kelionių kryptis:

	2019 m., proc.	2018 m., proc.	Pokytis
Turkija	38,0	36,0	+2 pp
Graikija	11,6	15,3	-3,7 pp
Egiptas	22,0	18,2	+3,8 pp
Bulgarija	7,5	7,6	-0,1 pp
Ispanija (su Kanarų salomis)	5,9	8,4	-2,5 pp
Slidinėjimas	2,0	1,8	+0,2 pp
Tolimųjų kraštų kelionės	3,7	3,0	+0,7 pp
Kitos kryptys	9,3	9,7	-0,4 pp
<b>Iš viso</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

Pajamų sezoniškumas mėnesiais:



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

---

**Informacija apie susijusių šalių sandorius**

Susijusių šalių sandoriai pateikti aiškinamajame rašte prie finansinių ataskaitų.

**Rizikos valdymas**

Su pagrindiniais Grupės partneriais susijusi rizika

Sutartys su pagrindiniais Grupės partneriais (avialinijos, autobusų nuomos kompanijos, viešbučių tiekėjai) numato išankstinius apmokėjimus už paslaugas. Dėl šios priežasties vienam ar keliems pagrindiniams tiekėjams (ypač avialinijoms) nesugebant išpildyti sutarties sąlygų (tame tarpe ir dėl pagrindinio partnerio nemokumo) Grupės veiklai gali būti padaryta reikšminga žala, gali nukentėti Grupės finansinė būklė ir rezultatai. Tam, kad sumažinti riziką, Grupė dirba su keletu pagrindinių aviakompanijų vienu metu, taip pat dideles apimtis generuojančiose destinacijose dirba su keletu viešbučių paslaugų tiekėjų.

Kredito rizika

Bendrovės kredito rizika yra gana žema, kadangi yra reikalaujama apmokėti už kelionę prieš kelionės pradžią. Be to, kelionių agentūroms, per kurias yra vykdomi visi pagrindiniai pardavimai, yra suteikti kredito limitai. Jais siekiama, kad kelionių agentūros laiku atsiskaitytų. Joms viršijus nustatytą kredito limitą, rezervacinė sistema automatiškai blokuoja jų pardavimus. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones finansinės būklės ataskaitoje, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitoje sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Didesnę Bendrovės skolų dalį sudaro paskola su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. Grupė nenaudoja palūkanų normų apsikaitimo sandorio, kuriuo galima apsidrausti nuo galimo nuostolio ar pelno dėl palūkanų normų svyravimo, kadangi Grupė nesitiki jokių reikšmingų svyravimų paskolos grąžinimo termino metu.

Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos rizikai valdyti Bendrovė daugiausia sudaro sutartis eurais, tiek Latvijoje, tiek Estijoje esančių dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra euras.

2010 m. gruodžio mėn. Bendrovė, siekdama sumažinti EUR/USD valiutos kurso bei aviacinio kuro kainos svyravimo riziką, pradėjo naudotis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti tokią užsienio valiutos bei žaliavos riziką. Buvo sudaryti išankstiniai „forward“, ateities „future“ ir pasirinkimo „option“ sandoriai. Nuo 2014 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo naudotis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurioms taikoma apsidraudimo apskaita.

Likvidumo valdymas

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Likvidumo rizika yra valdoma planuojant Bendrovės pinigų srautus.

Pagal banko kredito ir paskolos sutartis, Grupė privalo laikytis finansinių ir nefinansinių rodiklių. Nuosavo Kapitalo Rodiklis negali būti mažesnis nei 30 proc. Grynosios Finansinės Skolos ir EBITDA santykis – EBITDA turi būti teigiama, o santykis turi būti ne didesnis nei 2.00. 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė atitiko rodiklių reikalavimus.

Kapitalo valdymas

Pagrindinis Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Bendrovė palaikytų teisingus kapitalo rodiklius siekiant sustiprinti veiklą ir maksimizuoti akcininkų vertę („kapitalas“ pagal IAS 1 sampratą atitinka nuosavą kapitalą, pateiktą finansinėse ataskaitose).

Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo, kurį sudaro akcinis kapitalas ir akcijų priedai. Bendrovė taip pat turėjo išorinių kapitalo reikalavimų iš paskolą suteikusio banko dėl nuosavo kapitalo ir turto rodiklio.

Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro paprastosios akcijos, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas, priskirtinas patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams.

Grupė ir Bendrovė nevykdo jokios tyrimų ir plėtros veiklos.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Planai ir prognozės**

Pagrindiniai 2020 m. tikslai yra šie:

- Išlaikyti pirmaujančią poziciją rinkoje Baltijos šalyse;
- Naujų produktų ir paslaugų įvedimas siekiant pelningo augimo;
- Išlaikyti gerai subalansuotą paskirstymo kanalų struktūrą sutelkiant dėmesį į e. komercijos kanalo vystymą;
- Užtikrinti reguliarius dividendų išmokėjimus akcininkams.

Bendrovė pateikė savo ateities rezultatų prognozes, kurios buvo atšauktos dėl COVID-19 įtakos.

**Valdymo ataskaita**

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės valdymo organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir Bendrovės vadovas – generalinis direktorius.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, yra privalomi akcininkams, tarybai, valdybai, vadovui bei kitiems Bendrovės darbuotojams. Visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti akcininkai, visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę Bendrovės akcininkais. Bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra 5 (penktoji) darbo diena iki visuotinio akcininkų susirinkimo arba 5 (penktoji) darbo diena iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo. Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę liudijantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be asmens tapatybę patvirtinančio dokumento turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime.

Pagal Bendrovės įstatus, stebėtojų tarybą sudaro penki nariai, išrenkami trejų metų kadencijai ir kartu veikiančys kaip Bendrovės priežiūros organas. Taryba atstovauja akcininkams ir atlieka priežiūros ir kontrolės funkcijas. Tarybos nariai yra renkami visuotiniame akcininkų susirinkime kaip tai aprašo Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas. Du iš penkių tarybos narių yra nepriklausomi. Tarybos pirmininką tarybos nariai išsirenka iš savo tarpo. Taryboje veikia du komitetai – Audito komitetas ir Atlygio ir skyrimo komitetas. Tiek Audito, tiek Atlygio ir skyrimo komitetų nariai renkami trejiems metams iš Stebėtojų tarybos narių. Visi trys Audito komiteto nariai turi finansinį arba ekonominį išsilavinimą ir patirtį, taip pat du komiteto nariai yra nepriklausomi.

Pagal Bendrovės įstatus valdybą sudaro keturi nariai, renkami trejų metų terminui ir kartu veikiančys kaip Bendrovės valdymo organas. Valdybos narius renka stebėtojų taryba remdamasi įstatymų numatyta procedūra. Valdybos pirmininką valdyba išsirenka iš savo narių tarpo.

Valdyba, prieš tai gavusi stebėtojų tarybos pritarimą, paskiria ir atšaukia Generalinį direktorių, nustato jam atlyginimą ir kitas darbo sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja einamąją Bendrovės ūkinę veiklą. Bendrovės sandorius pasirašo veikiančys kartu Bendrovės vadovas ir vienas iš valdybos narių.

Bendrovė iš esmės laikosi bendrovės valdymo rekomendacijų, kurias pateikia Nasdaq Vilnius akcijų birža bei gerosios praktikos rekomendacijų, kurias pateikia Varšuvos akcijų birža. Detalus rekomendacijų kurių Bendrovė nesilaiko sąrašas su paaiškinimais pateikiamas kaip atskiras dokumentas prie šio ataskaitų rinkinio. Bendrovė savo internetiniame puslapyje [www.novaturasgroup.com](http://www.novaturasgroup.com) taip pat pateikia sąrašą rekomendacijų kurių dalinai arba pilnai nesilaiko.

**Akcinis kapitalas**

Bendrovės akcinis kapitalas yra 234 210 Eur. Jį sudaro 7 807 000 paprastosios vardinės 0,03 Eur nominalios vertės akcijos. Balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių Bendrovės akcijų skaičius yra 7 807 000.

**Akcininkai**

	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Akcinio kapitalo dalis ir bendras balsų skaičius, proc.</b>
Central European Tour Operator S.a.r.l., priklausanti „Enterprise Investors“ valdomam fondui „Polish Enterprise Fund VI“	2 687 454	34,42
ME Investicija	779 900	9,99
Vidas Paliūnas	535 278	6,86
Ugnius Radvila	740 702	9,49
Rytis Šūmakaris	535 278	6,86
Kiti akcininkai	2 528 388	32,38
<b>Iš viso</b>	<b>7 807 000</b>	<b>100,00</b>

Paskutinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2019 m. gruodžio 27 d., metu akcininkų susirinkimo apskaitos dienos (2019 m. gruodžio 17 d.) duomenimis, bendras Bendrovės akcininkų skaičius buvo 578.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Akcininkų teisės**

Nė vienas Bendrovės akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos. 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis, balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių Bendrovės akcijų skaičius sudaro 7 807 000. Viena paprastoji vardinė Bendrovės akcija suteikia vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime.

Bendrovė nėra informuota apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamos vertybinių popierių balsavimo teisės. Akcijų pardavimui pirminio viešojo siūlymo metu yra nustatyti šie suvaržymo laikotarpiai, skaičiuojami nuo prekybos biržose dienos: Ugniui Radvilai, Vidui Paliūnui ir Ryčiui Šumakariui 540 dienų, Linui Aldoniui ir Tomui Staškūnui 720 dienų. Suvaržymo laikotarpiai pradėjo skaičiuotis 2018 m. kovo 21 d., kai Bendrovės akcijomis pradėta prekiauti Nasdaq Vilnius akcijų biržoje.

**Informacija apie prekybą Bendrovės vertybiniais popieriais**

Bendrovės 7 807 000 paprastosios vardinės akcijos (ISIN kodas LT0000131872) yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos „Nasdaq Vilnius“ Oficialųjį prekybos sąrašą (simbolis – NTU1L) ir į Varšuvos akcijų biržą (simbolis – NTU, ISIN kodas LT0000131872).

Informacija apie prekybą Bendrovės akcijomis nuo 2018 m. kovo 21 d. iki 2019 m. gruodžio 21 d. Lietuvos vertybinių popierių biržoje „Nasdaq Vilnius“:

	Valiuta	Atidarymo kaina	Didžiausia kaina	Mažiausia kaina	Uždarymo kaina	Vidutinė kaina	Prekautas kiekis (vienetais)	Prekybos apimtis (Eur)
2019 m.	Eur	7,90	8,60	4,20	4,30	5,07	1 771 402	8 997 145



2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rinkos kapitalizacija buvo 33,58 mln. Eur.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

Informacija apie prekybą Bendrovės akcijomis nuo 2018 m. kovo 21 d. iki 2019 m. gruodžio 21 d. Lenkijos vertybinių popierių biržoje „GPW main market“:

	Valiuta	Atidarymo kaina	Didžiausia kaina	Mažiausia kaina	Uždarymo kaina	Vidutinė kaina	Prekiautas kiekis (vienetais)	Prekybos apimtis (PLN)
2019 m.	PLN	34,80	40,00	17,00	17,50	23,78	115 165	2 738 750



2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rinkos kapitalizacija buvo 136,623 mln. PLN.

**Informacija apie Bendrovės turimas savas akcijas**

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų. Bendrovė nėra ir nebuvo įsigijusi savų akcijų iš Bendrovės vadovų.

**Dividendai**

2018 m. Valdyba patvirtino dividendų mokėjimo politiką, pagal kurią dividendai turėtų sudaryti 70 – 80 proc. Bendrovės uždirbto pelno. 2019 m. balandžio 25 d. Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą papildomų dividendų neskirti, kadangi 75 proc. per 2018 metus uždirbto grynojo pelno buvo išmokėti dividendais 2018 metų eigoje.

**Bendrovės įstatų keitimo tvarka**

Bendrovės įstatai keičiami Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka Akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu ne mažesne kaip 2/3 visų Akcininkų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma. Akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti Bendrovės įstatus, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas ir po juo pasirašo Akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo.

**Stebėtojų Tarybos veikla**

Per 2019 m. įvyko devyni Stebėtojų tarybos posėdžiai. Visuose Stebėtojų tarybos posėdžiuose buvo norminių aktų reikalaujamas kvorumas. Stebėtojų tarybos posėdžiuose buvo svarstyti ir patvirtintiklausimai, susiję su: Bendrovės valdybos nario bei generalinio direktoriaus atšaukimu bei išankstiniu pritarimu naujo generalinio direktoriaus kandidatūrai bei darbo sutarties sąlygoms; 2019-2021 m. Bendrovės strategijos tvirtinimu; atsiliepimų ir siūlymų teikimu visuotiniam akcininkų susirinkimui dėl 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto ir bendrovės metinio pranešimo; Atlygio ir skyrimo komiteto narių skaičiaus padidinimu, naujo nario rinkimu bei šio komiteto nuostatų pakeitimu; Audito komiteto nuostatų pakeitimu; atsiliepimų ir pasiūlymų akcininkų susirinkimui dėl Atlygio politikos bei Akcijų suteikimo taisyklių projektų teikimu; išankstiniu pritarimu aukščiausių Novaturo įmonių grupės vadovų motyvavimo programai 2019-2021 metams.

Stebėtojų tarybos posėdžiams pirmininkavo stebėtojų tarybos pirmininkas Sebastian Janusz Krol (išskyrus vieną posėdį, kuriam pirmininkavo Franz Josef Leitner); nuo 2019 m. gegužės 21 d. Franz Josef Leitner išrinktas Atlygio ir skyrimo komiteto nariu.



**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

Per 2019 m. įvyko keturi Audito komiteto posėdžiai, kuriuose buvo svarstyti ir patvirtinti klausimai, susiję su: audito kompanijos „Deloitte Lietuva“ 2018 m. audito ataskaitos projekto pristymu; rekomendacijomis stebėtojų tarybai dėl metinės ataskaitos ir bendrovės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigiantį 2018 m. gruodžio 31 d., patvirtinimo; vidaus audito plano 2019 m. tvirtinimu.

Visiems Audito komiteto posėdžiams pirmininkavo komiteto pirmininkas Piotr Nowjalis.

Per 2019 m. įvyko penki Atlygio ir skyrimo komiteto posėdžiai, kuriuose buvo svarstyti ir patvirtinti klausimai, susiję su rekomendacijomis stebėtojų tarybai dėl: Bendrovės generalinės direktorės kandidatūros bei jos darbo sutarties sąlygų; premijų Bendrovės valdybai; Bendrovės Atlygio politikos projekto; Bendrovės Akcijų suteikimo taisyklių projekto; aukščiausių Novaturo įmonių grupės vadovų motyvavimo programos 2019-2021 m.

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikiamas posėdžių skaičius, kuriuose dalyvavo Stebėtojų tarybos nariai:

	Visuotiniai akcininkų susirinkimai	Stebėtojų tarybos susirinkimai	Audito komiteto susirinkimai	Atlygio ir skyrimo komiteto susirinkimai
Susirinkimų skaičius iš viso	2	9	4	5
Sebastian Krol	2	8	Nėra komiteto narys	Nėra komiteto narys
Ugnius Radvila	2	8	Nėra komiteto narys	5
Vidas Paliūnas	2	9	4	5
Franz Leitner	-	9	4	5
Piotr Nowjalis	-	9	4	5

Trys iš tarybos narių atstovauja akcininkus, likę du – p. Franz Leitner ir p. Piotr Nowjalis – yra nepriklausomi.

2019 m. gruodžio 31 d. Stebėtojų tarybos nariai:

Vardas, Pavardė	Pareigos taryboje	Darbovietė	Turimas akcijų sk.	Kadencijos pradžia
Sebastian Janusz Król	Stebėtojų tarybos pirmininkas	Anwim S.A. stebėtojų tarybos narys; Danwood S.A. stebėtojų tarybos pirmininkas; Danwood Holding Sp. z.o.o. stebėtojų tarybos pirmininkas; Janton S.A. stebėtojų tarybos pirmininkas; Zevin Investments Sp. z.o.o. valdybos narys; Enterprise Investors Sp. z.o.o. partneris, vice- prezidentas; Stowarzyszenie Lipkow – Eko - prezidentas	Tiesiogiai akcijų neturi, atstovauja akcininkui, turinčiam 2 687 454 akcijas	2018-02-09
Ugnius Radvila	Stebėtojų tarybos narys, Atlygio ir skyrimo Komiteto narys	-	740 702	2018-02-09
Vidas Paliūnas	Stebėtojų tarybos narys, Atlygio ir skyrimo Komiteto pirmininkas, Audito Komiteto narys	Asociacijos Kauno teniso klubas tarybos narys; UAB Verslo centras 32 valdybos narys	535 278	2018-02-09
Franz Leitner	Stebėtojų tarybos narys, Audito Komiteto narys. Atlygio ir skyrimo Komiteto narys (nepriklausomas narys)	Leitner-Consulting savininkas, generalinis direktorius; etrago.com akcininkas; Sportscon direktorius	-	2018-05-07
Piotr Nowjalis	Stebėtojų tarybos narys, Atlygio ir skyrimo Komiteto narys, Audito Komiteto pirmininkas, (nepriklausomas narys)	CCC S.A. stebėtojų tarybos narys; Dino Polska S.A. stebėtojų tarybos narys; Synektik S.A. stebėtojų tarybos narys;	-	2018-05-07

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Sebastian Król** nuo 2001 m. dirba „Enterprise Investors“ ir šiuo metu yra partneris bei vice-prezidentas. Jis yra fondo portfelio įmonių stebėtojų tarybų narys. Jis taip pat eina „Enterprise Investors“ valdomų fondų direktoriaus pareigas. 2009 – 2015 m. jis buvo „Enterprise Investors Corporation“ direktorius. Jis yra baigęs Lodzės universitetą, kuriame apsigynė ekonomikos magistro laipsnį. Tiesiogiai akcijų neturi, atstovauja akcininkui turinčiam 34,42 proc. Bendrovės akcijų.

**Ugnius Radvila** Bendrovėje dirba nuo pat jos įkūrimo. 1999 – 2011 m. jis vadovavo Vilniaus padaliniiui, nuo 2011 m. yra Bendrovės konsultantas. 1995 – 2004 m. ėjo turizmo vadovo pareigas UAB „Interservis kelionių agentūra“. Nuo 2018 m. vasario mėn. tapo stebėtojų tarybos nariu. Vilniaus universiteto Komunikacijos fakultete yra įgijęs Komunikacijos ir informacijos magistro laipsnį (Tarptautinės komunikacijos studijų programa). Turi 9,49 proc. Bendrovės akcijų.

**Vidas Paliūnas** dalyvavo formuojant UAB „Novaturas“ iš trijų kelionių agentūrų – viena jų buvo „DELTA travel agency“, kurioje jis ėjo generalinio direktoriaus pareigas. 2009 – 2018 m. jis buvo Bendrovės valdybos narys, o 2018 m. vasario mėn. tapo stebėtojų tarybos nariu. IT srities diplomą jis apsigynė Chemnico technologijų universitete, Vokietijoje. Turi 6,86 proc. Bendrovės akcijų.

**Piotr Nowjalis** jau 20 metų dirba finansų valdymo srityje. Jis užėmė vadovaujančias pareigas Varšuvos vertybinių popierių biržoje listinguojamose bendrovėse, tokiose kaip CCC (didžiausias avalynės mažmenininkas Centrinėje ir Rytų Europoje), AB (didžiausias IT platintojas Centrinėje ir Rytų Europoje) ir Dino Polska (mažmeninė prekyba maisto produktais). P. Nowjalis yra baigęs Varšuvos Kozminski universitetą (MBA) ir Ekonomikos, teisės bei administravimo studijas Gdanskio universitete.

**Franz Leitner** itin gerai išmano Europos turizmo rinkas, ypač Vokietijos, Austrijos, Šveicarijos (DACH), Centrinės ir Rytų Europos (CEE) bei Rusijos rinkas. 1994 – 2007 m. sukaupe didelę patirtį eidamas vadovaujančias pareigas (CEO) Thomas Cook/Neckermann ir TUI bendrovėse Austrijos, CEE ir Rusijos rinkose. Nuo 2007 m. F. Leitner teikia konsultacijas sandorių klausimais bei konsultuoja tarptautinius turizmo sektoriaus klientus. F. Leitner yra baigęs Insbruko turizmo kolegiją Austrijoje.

#### Valdybos veikla

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdybą sudaro trys nariai, kurie yra renkami trejiems metams. Naujai suformuota valdyba kadenciją pradėjo 2018 m. vasario 9 d. Valdybos pirmininką išrenka valdyba iš valdybos narių. Valdyba, gavusi stebėtojų tarybos patvirtinimą, skiria generalinį direktorių. Nuo 2019 m. sausio 16 d. valdybos pirmininkės ir generalinės direktorės pareigas ėjo tas pats asmuo – Audronė Keinytė.

#### Valdybos nariai 2019 m. gruodžio 31 d.

Vardas, Pavardė	Pareigos	Turimas akcijų skaičius	Kadencijos pradžia
Audronė Keinytė	Valdybos pirmininkė, Generalinė direktorė	-	2019-01-16
Tomas Staškūnas	Valdybos narys, Finansų direktorius	58 192	2018-02-09
Birutė Čepanskienė	Valdybos narė, Komercijos direktorė	-	2018-02-09

**Audronė Keinytė** prie Bendrovės prisijungė 2006 m. Iš pradžių ji buvo Bendrovės atstove užsienio rinkoms. 2009 – 2010 m. dirbo paslaugų organizavimo užsienyje vadove, nuo 2010 m. buvo atsakinga už plėtrą ir pirkimus, o nuo 2019 m. sausio 16 d. paskirta Bendrovės generaline direktore. Ji baigė filosofijos fakultetą Vilniaus universitete, kuriame įgijo sociologijos bakalauro ir magistro laipsnius. Be to, profesinės patirties yra įgijusi ir viešbučių sektoriuje Lietuvoje ir JAV, kur dirbo 1999 – 2003 m.

**Tomas Staškūnas** prie Bendrovės prisijungė 2009 m. Jis yra atsakingas už raportavimą, biudžeto formavimą, ryšius su finansinėmis institucijomis ir apskaitos proceso organizavimą. Jis turi Vytauto Didžiojo universiteto verslo ir vadybos diplomą, yra apsigynęs finansų ir bankininkystės magistro laipsnį. Turi 0,75 proc. Bendrovės akcijų.

**Birutė Čepanskienė** prie Bendrovės prisijungė 2001 m. Nuo pat pradžių ji buvo atsakinga už pardavimus ir rezervacijas, vėliau už pardavimų skyriaus veiklos koordinavimą įmonių grupės mastu. 2011 m. pabaigoje tapo produkto realizacijos direktore, o 2019 m. komercijos direktore. Ji baigė Verslo vadybos fakultetą Vytauto Didžiojo universitete, kuriame įgijo rinkodaros ir pardavimų magistro laipsnį. Prieš tai baigė turizmo ir viešbučių vadybos bakalaurą Kauno kolegijoje bei anglų kalbos ir literatūros kursus Notingemo Trento universitete.

#### Valdybos narių išrinkimo ir pakeitimo tvarka bei valdybos narių įgaliojimai

Valdybos nariai išrenkami ir pakeičiami stebėtojų tarybos sprendimu. Valdybos nariai analizuoja ir vertina Bendrovės veiklos organizavimą, finansinę būklę, metinių finansinių ataskaitų rinkinį, metinį pranešimą, tarpinį pranešimą ir atlieka kitus įstatymų bei Bendrovės įstatų jiems suteiktus įgaliojimus.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Informacija apie išmokas valdymo organų nariams**

	Išmokėti atlyginimai, tūkst. Eur	Atlygis už darbą valdymo ir / ar priežiūros organo veikloje, tūkst. Eur	Dividendai, tūkst. Eur	Kitos išmokos, tūkst. Eur
<b>Stebėtojų tarybos nariai</b>				
Sebastian Janusz Król	-	-	-	-
Vidas Paliūnas	-	24	-	-
Ugnius Radvila	-	18	-	-
Piotr Nowjalis	-	24	-	-
Franz Leitner	-	27	-	-
<b>Valdybos nariai</b>				
Audronė Keinytė	171	-	-	-
Birutė Čepanskienė	117	-	-	-
Tomas Staškūnas	117	-	-	-

**Auditoriai**

UAB „Deloitte Lietuva“, kuri yra „Deloitte“ tinklo narė, atliko Bendrovės 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios ir atskirosios finansinės būklės bei su ja susijusių tuomet pasibaigusių metų pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų bei apibendrintų reikšmingų apskaitos principų ir kitų aiškinamojo rašto pastabų auditą.

2018 m. rugsėjo 28 d. įvykęs neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko Bendrovės audito įmone UAB „Deloitte Lietuva“ 2018 m. ir 2019 m. Bendrovės metinių konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų auditui atlikti bei Bendrovės konsoliduotojo metinio pranešimo įvertinimui. Akcininkai įgaliojo Bendrovės vadovą sudaryti audito paslaugų sutartis, pagal kurias už paslaugas būtų mokama šalių sutarta kaina, bet ne daugiau kaip 85 000 (aštuoniasdešimt penki tūkstančiai) Eur be PVM už 2018 m., bei ne daugiau kaip 95 000 (devyniasdešimt penki tūkstančiai) Eur be PVM už 2019 m. ataskaitų auditą.

Pasaulinis „Deloitte“ tinklas jungia daugiau nei 150 šalių ir teritorijų veikiančias bendroves nares, kurios teikia audito, mokesčių, konsultavimo ir finansų patarėjų paslaugas viešajam sektoriui ir privatiems klientams įvairiose verslo srityse.

Be audito paslaugų, Bendrovė su UAB „Deloitte Lietuva“ susitarė, kad ši padės parengti vidinę Bendrovės kainodaros dokumentaciją.

**Darbuotojai**

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal pagrindines veiklos rūšis:

	2019 m.	2018 m.	Pokytis, proc.
Atstovai užsienyje ir gidai	64	78	-17,9
Pardavėjai nuosavuose pardavimo kanaluose	39	45	-13,3
Kiti darbuotojai	127	129	-1,6
<b>Iš viso</b>	<b>230</b>	<b>252</b>	<b>-8,7</b>

Skaičiuodami darbuotojus netraukėme nėštumo ar vaiko auginimo atostogose esančių darbuotojų.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

---

**Personalo politika**

Bendrovės personalo politika padeda įgyvendinti įmonės strateginius tikslus tinkamai valdant ir ugdant įmonės darbuotojus. Su savo esamais ir potencialiais darbuotojais visuomet esame atviri ir sąžiningi: personalo politika numato lygias įsidarbinimo, tobulėjimo ir karjeros galimybes nepaisant darbuotojų lyties, rasės, priklausymo etninei grupei, religijos, amžiaus, negalios, seksualinės orientacijos, tautybės, politinių įsitikinimų, priklausymo profesinėms sąjungoms, socialinės padėties ir (arba) kitų veiksnių, kuriuos gina galiojantys įstatymai. Taikome sąžiningo atlygio sistemą (įskaitant algas ir premijas). Netoleruojame diskriminacijos ir nepagarbaus elgesio su darbuotojais: bendradarbiavimą su jais grindžiame pagarba ir pasitikėjimu, atviru ir skaidriu bendravimu.

**Dėmesys darbuotojams**

Bendrovėje skatinamas darbuotojų kompetencijų ir profesinių žinių ugdymas. Bendrovėje vykdomi profesiniai bei komandos formavimo mokymai, skiriamas dėmesys darbuotojų motyvacijos didinimui. Skyrių vadovai užtikrina sklandų naujų darbuotojų įvedimą į organizaciją.

**Darbuotojų veiklos vertinimas**

Darbuotojų vertinimo sistema vykdoma dviem pakopomis – mėnesinis ir metinis darbuotojo vertinimas. Mėnesinius darbuotojo vertinimus vykdo tiesioginiai vadovai. Mėnesinio darbuotojo vertinimo metu yra įvertinami konkretaus darbuotojo asmeniniai pasiekimai, atsižvelgiant į keliamus darbuotojui tikslus. Metiniai darbuotojų pokalbiai vyksta tarp darbuotojo ir įmonės generalinio direktoriaus. Pokalbio metu aptariami mėnesiniai vertinimai už praėjusius metus, apžvelgiami ateinantys metai, aptariami darbuotojų motyvacijos, kompetencijų gilinimo, atlygio klausimai.

**Galimybė studentams atlikti praktiką**

Bendrovė bendradarbiauja su aukštosiomis mokyklomis ir sudaro sąlygas studentams atlikti praktiką bei susipažinti su įmonės veikla. Atlikdami praktiką studentai įgyja darbo patirties, o labiausiai motyvuotiems ir geriausiems rezultatus parodžiusiems pateikiami darbo įmonėje pasiūlymai.

**Saugi darbo aplinka**

Bendrovė palaiko saugią ir patikimą darbo aplinką, atitinkančią nacionaliniuose teisės aktuose numatytus standartus.

**Atlyginimo politika**

AB „Novaturas“ Atlygio politika buvo patvirtinta neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime 2019 m. gruodžio 27 d. ir yra skelbiama Novaturo internetiniame tinklapyje adresu <https://www.novaturasgroup.com/>.

Bendrovė darbuotojams užtikrina konkurencingą ir sąžiningą atlygį už pasiektus įmonės ir asmeninius rezultatus. Atlygio politikos tikslas – pritraukti naujus ir išlaikyti esamus darbuotojus taip užtikrinant bendrovės verslo sėkmingumą.

Pagrindinės darbo užmokesčio dedamosios dalys:

- Bazinė dalis – mėnesinis atlyginimas, kurio dydis nustatomas darbuotojų grupėms pagal atitinkamus įstatymus, reikiamas kompetencijas, pareigas, atsakomybės lygį ir kitus komponentus, nuo kurių priklauso atlygio dydis;
- Kintamoji dalis – dalis, kuri priklauso nuo Bendrovės pasiektų finansinių, ilgalaikių ir (arba) trumpalaikių tikslų ir darbuotojo individualių ir (arba) skyriaus rezultatų, o jos suma ir mokėjimo periodai nustatomi Bendrovės arba Grupės atlygio skyrimo taisyklėse. Darbuotojams keliami tikslai turėtų būti objektyvūs ir aiškiai pamatuojami. Kintamoji dalis gali sudaryti 5–30 proc. nuo bazinės darbuotojo atlyginimo dalies, mokamos pagal Bendrovės arba Grupės atlygio skyrimo taisykles;
- Metinis priedas – tai motyvuoti skirta užmokesčio dalis, išmokama atsižvelgiant į šiuos aspektus:
  - įvykdytus išskirtinius asmeninius darbuotojui išskeltus uždavinius;
  - aukštus atskirų darbuotojų rezultatus;
  - pasiektus konkrečių metų Bendrovės uždavinius („atlygis už bendrą sėkmę“).
- Visų darbuotojų atlyginimai peržiūrimi kartą per metus, kai vyksta metiniai pokalbiai su vadovu.

**Socialinė atsakomybė**

Bendrovei vykdamas kasdienę veiklą svarbu stengtis užtikrinti tvaraus ir atsakingo verslo pagrindus bei prisidėti ir inicijuoti socialiai atsakingus projektus. Stengdamiesi užtikrinti atsakingai vykdomą verslą visų pirma patys kasdienėje praktikoje stengiamės elgtis sąžiningai, etiškai ir skaidriai savo darbuotojų, klientų ir partnerių atžvilgiu, kuriant jiems pridėtinę vertę teikiančias paslaugas. Įmonėje esame įsidiege ISO 9001 kokybės vadybos sistemos standartą, kuris reiškia, kad bendrovė siekia kliento pasitenkinimo jos teikiamų paslaugų kokybe. Išduoti sertifikatai klientus užtikrina, kad jiems siūlomos prekės ar paslaugos yra kokybiškos. ISO 9001 reikalavimais paremta vadybos sistema taip pat veikia bendrovėje kaip organizacijos valdymo įrankis, padedantis įgyvendinti procesinį valdymą, didinti procesų rezultatyvumą ir organizacijos veiklos efektyvumą.

**KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

---

**Bendrovės vykdomos socialinės atsakomybės iniciatyvos:**

Socialinės atsakomybės projektas „Mano namai – ne vonia!“ ir Baltijos jūros gyvūnų reabilitacijos centras

Bendrovė 2019 m. prisijungė prie Lietuvos jūrų muziejaus projekto „Mano namai – ne vonia!“ Šio projekto tikslas – 2021 m. duris atversiantis modernus Baltijos jūros gyvūnų reabilitacijos centras. Lietuvos jūrų muziejus jau trisdešimt metų savo iniciatyva, neturėdami tam specialių patalpų ir sąlygų slaugo ir rūpinasi sužeistais ir paklydusiais Baltijos jūros ruoniais. Šiuo metu gyvūnai gydomi viename iš Lietuvos jūrų muziejaus administracinio pastato kabinetų, įrengus jame dvi vonias. Tai nulėmė viso šio projekto pavadinimą „Mano namai – ne vonia!“ Bendrovės misija – pakviesti, suteikti ir suteikti galimybę visiems prisidėti prie modernaus Baltijos jūros gyvūnų reabilitacijos centro statybų projekto 3, 5 ar 10 Eur savanoriška socialinės atsakomybės įmoka. Visos surinktos lėšos yra pervedamos Lietuvos jūrų muziejui, reabilitacijos centro statybų projektui įgyvendinti. Bendrovė skatina būti atsakingiems ir nepamiršti, kad žvejojami, vykdydami kitą ūkinę veiklą Baltijos jūroje ir jos pakrantėse, turime prisiminti atsakomybę ir už jūros gyventojus.

**Gyvūnų prieglaudų parama**

Bendrovė skatina darbuotojus prisidėti prie gyvūnų globos organizacijų paramos. Organizuojami savanoriški pagalbos savaitgaliai, kurių metu darbuotojai padeda gyvūnų prieglaudų darbuotojams ir gyvūnams. Kiekvienais metais akcijos atliekamos Vilniuje ir Kaune.

**Ekologija**

Pažintines keliones autobusu bendrovė vykdo naujaisiais Setra ComfortClass 500 HD serijos autobusais, kurie yra gavę geriausio pasaulyje turistinio autobuso nominaciją. Šie autobusai atitinka pažangiausius EURO 6 standartus, todėl kelionės yra ne tik saugios ir komfortiškos, bet ir ekologiškos.

Bendrovė, siekdama užtikrinti efektyvų, atsakingą ir kultūringą vairavimą keliuose, kai važiuojama atsižvelgiant į eismo srauto dinamiką, kartu saugiai tausojant transporto priemonę ir sunaudojant mažiau degalų, darbuotojams suteikė galimybę su profesionalių instruktorių pagalba susipažinti su ekovairavimu. Darbuotojams buvo suteikta ne tik teorinė informacija, bet ir praktiniai vairavimai.

**Partnerystė su „Neregėta Lietuva“**

Siekdama prasmingai prisidėti prie Lietuvos vardo garsinimo bei pozityvaus įvaizdžio kūrimo Bendrovė tapo M. Jovaišos projekto „Neregėta Lietuva“ partneriu ir rėmėju, Lietuvos žmonėms padovanojo fotografijų albumo nuotraukų parodų kelionę po Lietuvos bibliotekas. Prieš dešimtmetį M. Jovaišos iniciatyva buvo pradėtas sodinti „Neregėtos Lietuvos“ tūkstantmečio ažuolynas. Prie šio projekto kasmet prisijungdavo ir Bendrovės darbuotojai norėdami padėti sodinti bei puoselėti ažuolyną. 2018 m. ažuolyne auga per 30 000 ažuolų.

**Sportas**

Siekdama prisidėti prie aktyvaus laisvalaikio leidimo, sveikatingumo puoselėjimo ir sveikų įgūdžių formavimo, bendrovė darbuotojams suteikia nemokamą galimybę sportuoti pasirinktame sporto klube.

**Lankstus darbo grafikas**

Bendrovė darbuotojams suteikia galimybę dirbti nuotoliniu būdu, tokiu būdu siekdama užtikrinti profesinio ir asmeninio gyvenimo balansą. Darbuotojai taip pat pagrįstai gali pasirinkti jiems labiau tinkamas darbo valandas.

**Atsakingų asmenų patvirtinimas**

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko Informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes, AB „Novaturas“ Generalinė direktorė Audronė Keinytė ir AB „Novaturas“ Finansų direktorius Tomas Staškūnas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, anksčiau pateiktame AB „Novaturas“ konsoliduotame 2019 m. metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendra konsoliduotų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Audronė Keinytė

Generalinė direktorė

Tomas Staškūnas

Finansų direktorius

**2019 M. KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Finansinės būklės ataskaitos**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>					
Ilgalaikis turtas					
Prestižas	3	30 327	30 327	30 327	30 327
Ilgalaikis nematerialusis turtas	3	248	427	186	349
Ilgalaikis materialusis turtas	4	208	292	154	221
Valdomas turtas	4	562	-	259	-
Investicijos į dukterines įmones	5	-	-	3 220	3 220
Ilgalaikės gautinos sumos		220	65	30	40
Atidėtojo mokesčio turtas	17	30	6	-	-
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>31 595</b>	<b>31 117</b>	<b>34 176</b>	<b>34 157</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>					
Atsargos		4	3	1	1
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	6	8 973	8 861	4 965	5 263
Iš pirkėjų gautinos sumos	7	652	697	421	439
Iš susijusių šalių gautinos sumos	20	-	-	280	1 288
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		175	231	174	114
Kitos gautinos sumos	7	874	2 028	684	1 194
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	8	261	200	261	200
Rezervuoti pinigai	9	2 300	1 500	2 300	1 500
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	4 554	3 203	1 391	1 184
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>17 793</b>	<b>16 723</b>	<b>10 477</b>	<b>11 183</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>49 388</b>	<b>47 840</b>	<b>44 653</b>	<b>45 340</b>

(Tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**2019 M. KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)**

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>Nuosavas kapitalas</b>				
Kapitalas	1	234	234	234
Pinigų srautų pasikeitimo apsidraudimo rezervas		222	222	(1 351)
Privalomasis rezervas	10	29	29	29
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	10	145	-	-
Nepaskirstytasis pelnas		19 524	15 457	9 611
<b>Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams</b>		<b>20 154</b>	<b>14 367</b>	<b>8 523</b>
<b>Mažumos dalis</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>20 154</b>	<b>15 942</b>	<b>8 523</b>
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>				
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>				
Dotacijos ir subsidijos		-	-	-
Ilgalaikės paskolos	11	4 000	4 000	6 000
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	11	-	7 000	12 000
Atidėto mokesčio įsipareigojimai	17	-	25	2 797
Lizingo įsipareigojimai	4	360	167	-
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>4 360</b>	<b>11 192</b>	<b>20 797</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	2 000	2 000	2 000
Trumpalaikės paskolos	11	-	-	2 000
Prekybos skolos		4 173	3 316	3 126
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	20	-	3 310	511
Gauti išankstiniai apmokėjimai		14 997	6 239	5 695
Mokėtinas pelno mokesčiai		1 253	1 157	29
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos	12	2 235	1 397	1 069
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	8	-	-	1 590
Lizingo įsipareigojimai	4	216	100	-
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>24 874</b>	<b>17 519</b>	<b>16 020</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>49 388</b>	<b>44 653</b>	<b>45 340</b>

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė	Audronė Keinytė	2020 m. birželio 5 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2020 m. birželio 5 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2020 m. birželio 5 d.

**2019 M. KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Bendrujų pajamų ataskaitos**

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pardavimo pajamos	13	179 723	182 032	100 463	105 152
Pardavimo savikaina	14	(157 839)	(155 753)	(88 680)	(91 395)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>21 884</b>	<b>26 279</b>	<b>11 783</b>	<b>13 757</b>
Pardavimo (sąnaudos)	15	(13 751)	(13 792)	(6 720)	(6 623)
Bendrosios ir administracinės (sąnaudos)	15	(4 501)	(4 856)	(3 059)	(3 269)
Kitos veiklos pajamos		112	14	100	14
Kitos veiklos (sąnaudos)		(3)	(2)	(1)	-
<b>Veiklos pelnas</b>		<b>3 741</b>	<b>7 643</b>	<b>2 103</b>	<b>3 879</b>
Finansinės pajamos	16	481	820	2 922	6 464
Finansinės (sąnaudos)	16	(1 132)	(1 873)	(945)	(1 262)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>3 090</b>	<b>6 590</b>	<b>4 080</b>	<b>9 081</b>
Pelno mokesčio (sąnaudos)	17	1 124	(1 175)	1 766	(529)
<b>Grynasis pelnas</b>		<b>4 214</b>	<b>5 415</b>	<b>5 846</b>	<b>8 552</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos, perkeltinos į pelną ar nuostolius ateityje</b>					
Rezultatas iš pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo sandorio	8	1 851	(2 160)	1 851	(2 160)
Pelno mokesčio įtaka	17	(278)	324	(278)	324
<b>Viso bendrujų pajamų</b>		<b>5 787</b>	<b>3 579</b>	<b>7 419</b>	<b>6 716</b>
<b>Grynasis pelnas priskirtinas:</b>					
Bendrovės akcininkams		4 214	5 415	5 846	8 552
Nekontroliuojamai daliai		-	-	-	-
		<b>4 214</b>	<b>5 415</b>	<b>5 846</b>	<b>8 552</b>
<b>Bendrosios pajamos priskirtinos:</b>					
Bendrovės akcininkams		5 787	3 579	7 419	6 716
Mažumai		-	-	-	-
		<b>5 787</b>	<b>3 579</b>	<b>7 419</b>	<b>6 716</b>
<b>Įprastinės veiklos pelnas tenkantis vienai akcijai:</b>					
Vienai akcijai tenkantis paprastas pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams (Eurais už viena akciją)	21	0,54	0,69		

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė	Audronė Keinytė	2020 m. birželio 5 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2020 m. birželio 5 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2020 m. birželio 5 d.



**2019 M. KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos**

Grupė	Pastabos	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams							Iš viso
		Kapitalas	Privalomasis rezervas	Pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams	Nekontroliuojama dalis	
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>226</b>	<b>29</b>	<b>484</b>	<b>13 963</b>	<b>145</b>	<b>14 847</b>	-	<b>14 847</b>
Grynasis metų pelnas		-	-	-	5 415	-	5 415	-	5 415
Kitos bendrosios pajamos		-	-	(1 835)	-	-	(1 835)	-	(1 835)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	(1 835)	5 415	-	3 580	-	3 580
Akcinio kapitalo didinimas		8	-	-	(8)	-	-	-	-
Patvirtinti dividendai	20	-	-	-	(4 060)	-	(4 060)	-	(4 060)
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>234</b>	<b>29</b>	<b>(1 351)</b>	<b>15 310</b>	<b>145</b>	<b>14 367</b>	-	<b>14 367</b>
Grynasis metų pelnas		-	-	-	4 214	-	4 214	-	4 214
Kitos bendrosios pajamos		-	-	1 573	-	-	1 573	-	1 573
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	1 573	4 214	-	5 787	-	5 787
Akcinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-	-	-
Patvirtinti dividendai	20	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>234</b>	<b>29</b>	<b>222</b>	<b>19 524</b>	<b>145</b>	<b>20 154</b>	-	<b>20 154</b>

(Tęsinys kitame puslapyje)

**2019 M. KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)**

Bendrovė	Pastabos	Pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo rezervas				Iš viso
		Kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas		
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>226</b>	<b>29</b>	<b>484</b>	<b>5 127</b>	<b>5 866</b>
Grynasis metų pelnas		-	-	-	8 552	8 552
Kitos bendrosios pajamos		-	-	(1 835)	-	(1 835)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	(1 835)	8 552	6 717
Akcinio kapitalo didinimas		8	-	-	(8)	-
Patvirtinti dividendai	20	-	-	-	(4 060)	(4 060)
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>234</b>	<b>29</b>	<b>(1 351)</b>	<b>9 611</b>	<b>8 523</b>
Grynasis metų pelnas		-	-	-	5 846	5 846
Kitos bendrosios pajamos		-	-	1 573	-	1 573
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	1 573	5 846	7 419
Akcinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-
Patvirtinti dividendai	20	-	-	-	-	-
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>		<b>234</b>	<b>29</b>	<b>222</b>	<b>15 457</b>	<b>15 942</b>

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė	Audronė Keinytė	2020 m. birželio 5 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2020 m. birželio 5 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2020 m. birželio 5 d.

**2019 M. KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Pinigų srautų ataskaitos**

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>				
Grynasis pelnas	4 214	5 415	5 846	8 552
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	522	265	343	201
Atidėtojo mokesčio pasikeitimas	17 (2 805)	169	(2 772)	176
Einamojo laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	17 1 959	682	1 284	29
Investicinės ir finansinės veiklos ir kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	2 087	(1 347)	(501)	(7 355)
	5 977	5 184	4 200	1 603
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(1)	(2)	-	-
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	45	(175)	1 026	10 066
Kitų gautinų sumų ir kito finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas	1 093	543	449	649
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas) sumažėjimas	(267)	(2 930)	308	(2 335)
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(438)	907	2 989	(4 974)
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	738	2 157	544	896
Kitų mokėtinų sumų ir sukauptų sąnaudų padidėjimas (sumažėjimas)	(1 558)	895	(1 262)	628
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>5 589</b>	<b>6 579</b>	<b>8 254</b>	<b>6 533</b>
(Sumokėtos) palūkanos	(487)	(488)	(749)	(779)
Sumokėtas pelno mokestis	(679)	(1 073)	(216)	(176)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>4 423</b>	<b>5 018</b>	<b>7 289</b>	<b>5 578</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>				
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	(71)	(240)	(45)	(179)
Gauti dividendai	-	-	2 831	6 300
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	36	1	36	-
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(35)</b>	<b>(239)</b>	<b>2 822</b>	<b>6 121</b>

(Tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**2019 M. KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)**

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>				
Paskolų gavimas	11	-	-	2 000
Paskolų (grąžinimas)	11	(2 000)	(9 000)	(12 826)
(Sumokėti) dividendai		(4 060)	-	(4 060)
Lizingo mokėjimai		(237)	(104)	-
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(10 060)</b>	<b>(9 104)</b>	<b>(14 886)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>2 151</b>	<b>1 007</b>	<b>(3 187)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>4 703</b>	<b>2 684</b>	<b>5 871</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>6 854</b>	<b>3 691</b>	<b>2 684</b>

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė	Audronė Keinytė	2020 m. birželio 5 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2020 m. birželio 5 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2020 m. birželio 5 d.

## Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

AB „Novaturas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas,  
Lietuva.

Grupė ir Bendrovė užsiima kelionių organizavimu ir platinimu. Bendrovė įregistruota 1999 m. gruodžio 16 d.

Bendrovės akcininkai buvo:

	2019 m. gruodžio 31 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Central European Tour Operator S.R.A.L.	2 687 454	34,42	3 700 874	47,40
UAB „ME Investicija“	779 900	9,99	389 050	4,98
Vidas Paliūnas	535 278	6,86	535 278	6,86
Ugnius Radvila	740 702	9,49	740 702	9,49
Rytis Šūmakaris	535 278	6,86	535 278	6,86
Kiti	2 528 388	32,38	1 905 818	24,41
<b>Iš viso</b>	<b>7 807 000</b>	<b>100,00</b>	<b>7 807 000</b>	<b>100,00</b>

Central European Tour Operator S.R.A.L. (Liuksemburgas) turi galutinį akcininką Polish Enterprise Fund VI L.P., kuris registruotas Uglan House, South Church street, KY-George Town, JAV.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,03 Eur, yra paprastosios ir 2019 m. bei 2018 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2018 m. buvo padidintas 8 tūkst. Eur. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė taip pat neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Grupę sudaro Bendrovė AB „Novaturas“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Grupės valdomų akcijų dalis	Pagrindinė veikla
		2019 m. gruodžio 31 d., proc.	2018 m. gruodžio 31 d., proc.	
SIA „Novatours“	Kr. Valdemara g. 100, Ryga, Latvija	100	100	Kelionių organizavimas ir platinimas.
OU „Novatours“	Ravala g. 6, Talinas, Estija	100	100	Kelionių organizavimas ir platinimas.
UAB „Aviaturas ir partneriai“	Konstitucijos pr. 15/5, Vilnius, Lietuva	100	100	Kelionių organizavimas ir platinimas.
SRL „Novatours Holidays“	M. Caramfil g. 53, Bukareštas, Rumunija	100	100	Kelionių organizavimas ir platinimas.

2019 m. ir 2018 m. Bendrovės dukterinė įmonė SRL „Novatours Holidays“ veiklos nevykdė.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo filialą, registruotą adresu J. Jasinskio g. 16, Vilnius, Lietuva. Filialo registracijos kodas 125142371. Jo veiklos finansiniai rezultatai yra įtraukti į Bendrovės finansines ataskaitas.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės darbuotojų skaičius buvo 203 (2018 m. gruodžio 31 d. – 250 darbuotojų), Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 127 (2018 m. gruodžio 31 d. – 134 darbuotojai).

## 2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės finansinių metų, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d., finansines ataskaitas, yra šie:

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2020 m. birželio 5 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos buvo paruoštos remiantis istorine savikaina, išskyrus finansines išvestines priemones, kurios yra įvertintos tikraja verte.

### Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė šiuos TFAS ir jų pakeitimus:

- **16-asis TFAS „Nuoma“** – ES priėmė 2017 m. spalio 31 d. (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ pataisos** – Tikėtinų kredito nuostolių pripažinimas – ES priėmė 2018 m. kovo 22 d. (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai** – Apibrėžtųjų išmokų planai, pakeitimai arba sumažinimai – ES priėmė 2019 m. kovo 13 d. (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pataisos** – Ilgalaikės investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones – ES priėmė 2019 m. vasario 8 d. (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **Įvairių išleistų standartų „TFAS (2015 – 2017 m.) patobulinimai“ pakeitimai**, sudaryti remiantis kasmetiniu TFAS patobulinimo projektu (3-asis TFAS, 11-asis TFAS, 12-asis TAS, 23-asis TAS), pirmiausia siekiant panaikinti neatitikimus ir išaiškinti terminus – ES priėmė 2019 m. kovo 14 d. (pakeitimai bus pradėti taikyti metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **23-asis TFAKK „Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio pripažinimo“** – ES priėmė 2018 m. spalio 23 d. (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Šių esamų standartų ir interpretacijų pataisų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Grupės ir Bendrovės apskaitos politikos pakeitimams.

### Standartai, pataisos ir aiškinimai, patvirtinti Europos Sąjungoje, tačiau dar neįsigalioję, kurių Grupė ir Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datą, nurodyti standartai, esamų standartų pataisos ir interpretacijos, patvirtinti Tarptautinių apskaitos standartų tarybos (TAST), buvo išleisti, bet dar negaliojo:

- **1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“** – Medžiagos apibrėžimas – ES priėmė 2019 m. lapkričio 29 d. (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).
- **9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos** – Palūkanų normos etalono reforma - ES priėmė 2020 m. sausio 15 d. (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **TFAS standartų koncepcinės finansinės atskaitomybės tvarkos pataisos** ES priėmė 2019 m. lapkričio 29 d. (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Grupė ir Bendrovė nusprendė netaikyti iš anksto priimtų naujų ir esamų standartų pakeitimų iki jų įsigaliojimo datos. Grupė ir Bendrovė numato, kad šių standartų priėmimas ir esamų standartų pakeitimai neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms pirminio taikymo laikotarpiu.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

**Standartai, aiškinimai ir jų pataisos, kurie dar nėra patvirtinti Europos Sąjungoje ir kurių Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko**

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datą, nurodyti standartai, esamų standartų pataisos ir interpretacijos, patvirtinti Tarptautinių apskaitos standartų tarybos (TAST) ir priimti ES, buvo išleisti, bet dar negaliojo:

- **17-asis TFAS „Draudimo sutartys“** (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **3-ojo TFAS „Verslo junginiai“ pakeitimai** – Verslo apibrėžimas (skirti verslo junginiams, kurių įsigijimo data yra taikoma pirmajam metiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau ir turto įsigijimams, kurie įvyksta šio laikotarpio pradžioje ar vėliau),
- **1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai** – įsipareigojimų klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau),
- **14-asis TFAS „Ateinančių laikotarpių likučiai, susiję su reguliuojamais tarifais“** (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau) – Europos Komisija nusprendė netaikyti šio laikino standarto ir laukti, kol bus parengtas galutinis standartas.
- **10-ojo TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ pakeitimai** – Turto pardavimas ar turtinis įnašas tarp investuotojo ir jo asocijuotos įmonės arba bendros įmonės ir vėlesni pakeitimai (įsigaliojimo data buvo atidėta neapibrėžtam laikotarpiui, kol bus baigtas nuosavybės metodo tyrimų projektas.

Jokių kitų naujų ar atnaujintų standartų, kurie dar nėra pradėti taikyti, bet tikimasi, kad turėtų reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nėra.

### 2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai, kuri yra Bendrovės ir Grupės įmonių, veikiančių Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje, funkcinė valiuta. Užsienyje veikiančių dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra atitinkama tų užsienio šalių, kuriose yra jų buveinės, valiuta ir šių dukterinių įmonių finansinėse ataskaitose sandoriai yra apskaitomi jų funkcinė valiuta.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Finansinis turtas ir įsipareigojimai išreikšti užsienio valiuta yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą.

Užsienio dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai verčiami į litus ataskaitos sudarymo datą, naudojant finansinės būklės ataskaitos datos valiutos keitimo kursą, o jų bendrųjų pajamų ataskaitos perskaiciuojamos taikant vidutinį svertinį metų valiutos keitimo kursą. Valiutos keitimo skirtumai apskaitomi kitose bendrose pajamose. Pardavus užsienio dukterinę įmonę, kitose bendrose pajamose sukauptas valiutos perskaiciavimo rezultatas yra pripažįstamas pelnu (nuostoliais).

Iš užsienio dukterinių įmonių ilgalaikės gautinos sumos ir joms suteiktos paskolos, kurių nėra nei planuojama nei tikimasi atgauti, yra laikomos Bendrovės investicijų į užsienyje veikiančias įmones dalimi. Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose valiutos keitimo skirtumas, susijęs su minėtomis gautinomis sumomis / paskolomis, pripažintas atskirose dukterinės įmonės finansinėse ataskaitose, yra perkeliamas į kitas bendrąsias pajamas. Pardavus užsienio dukterinę įmonę, šis kitose bendrose pajamose sukauptas valiutos perskaiciavimo rezultatas yra pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.3. Konsolidavimo principai**

Konsoliduotos Grupės finansinės ataskaitos apima AB „Novaturas“ ir jos dukterines bendroves. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams metams bei naudojant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų kontrolė pereina Grupei ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nuosavas kapitalas ir grynasis rezultatas, priskirtini akcininkų mažumai (nekontroliuojančiai daliai), finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra parodomi atskirai.

Per metus įsigytos ar parduotos dukterinės įmonės pajamos ir sąnaudos yra įtraukiamos į konsoliduojamą bendrųjų pajamų ataskaitą atitinkamai nuo dukterinės įmonės įsigijimo datos iki dukterinės įmonės pardavimo datos. Bendrosios dukterinių įmonių pajamos yra priskiriamos Bendrovės savininkams ir nekontroliuojančiai daliai (net jei nekontroliuojančios dalies rezultatas taptų neigiamas).

Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad jų apskaitos politikos atitiktų kitų Grupės įmonių taikomas apskaitos politikas, jei būtina. Konsolidavimo tikslais dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengiamos pagal patronuojančios bendrovės finansinius metus.

Visi Grupės vidaus tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos ir sąnaudos yra eliminuojami konsoliduojant.

Grupės mažumos dalies įsigijimai ir perleidimai yra apskaitomi kaip nuosavo kapitalo sandoris: skirtumas tarp įsigytos iš mažumos dalies / mažumai perleisto grynojo turto vertės Grupės finansinėse ataskaitose ir akcijų įsigijimo / pardavimo kainos yra apskaitomas tiesiogiai nuosavame kapitale.

#### Verslo jungimai

Verslo jungimai apskaitomi naudojant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikaina yra nustatoma sudedant pervesto atlygio tikrąją vertę įsigijimo dieną ir mažumos dalies įsigytame subjekte, jei tokia yra, sumą. Kiekvieno verslo įsigijimo atveju pirkėjas įvertina mažumos dalį įsigytame subjekte arba tikrąją vertę, arba proporcingą įgyjamo subjekto identifikuojamo grynojo turto dalimi. Patirtos įsigijimo išlaidos yra nurašomos, įtraukiant jas į administracines sąnaudas.

Jei verslo jungimas vykdomas etapais, pirkėjo iš anksčiau valdoma nuosavybės dalis įgyjamoje įmonėje yra įvertinama tikrąja verte įsigijimo dieną per pelną (nuostolį). Neapibrėžta atlygio dalis, kurią pirkėjas turės mokėti, pripažįstama tikrąja verte įsigijimo dieną. Neapibrėžtojo atlygio, kuris laikomas turtu ar įsipareigojimu, tolimesni įvertinimai tikrąja verte bus pripažinti pagal 39 TAS: arba per pelną/nuostolį, arba kaip pokytis kitose bendrosiose pajamose. Jei neapibrėžtasis atlygis yra klasifikuojamas kaip nuosavas kapitalas, jis nėra pakartotinai vertinamas, o jo vėlesnis mokėjimas yra apskaitomas nuosavo kapitalo dalyje.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, įskaitant pripažintą mažumos dalies sumą, viršija grynąjį įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų sumą. Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Po pirminio pripažinimo prestižas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai prestižas sudaro įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos apskaitinę vertę, nustatant pelną arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

### **2.4. Prestižas**

Prestižas iš pradžių pripažįstamas ir vertinamas kaip nurodyta aukščiau.

Prestižas nėra amortizuojamas, bet peržiūrimas dėl vertės sumažėjimo bent kartą per metus. Vertinant vertės sumažėjimą, prestižas yra priskiriamas kiekvienam Grupės ar Bendrovės pinigų kuriančiam vienetui (ar vienetų grupių), kuris, tikimasi, gaus naudos iš jungimo sinergijos. Pinigus kuriantys vienetai, kuriems priskiriamas prestižas, kasmet tikrinami dėl vertės sumažėjimo arba dažniau, kai esama požymių, kad vienetas gali būti sumažėjęs. Jei pinigus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už vieneto balansinę vertę, vertės sumažėjimo nuostoliai pirmiausiai pripažįstami siekiant sumažinti vienetui priskirto prestižo balansinę vertę, o po to skiriami į kitus turto vienetus *pro-rata* pagrindu, remiantis kiekvieno turto vieneto balansine verte. Per kitą laikotarpį prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai neatstatomi.

Perleidus pinigus kuriantį vieneta, priskirtina prestižo suma yra įtraukiama į pelno ar nuostolių nustatymą perleidimo metu.



## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.5. Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)**

Investicijos į dukterines įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą.

### **2.6. Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)**

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Nematerialiojo turto tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas. Grupė ir Bendrovė neturi nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, su neriboto tarnavimo laiku.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikotarpis yra ribotas, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

#### Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

### **2.7. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Transporto priemonės	6 - 10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2 - 5 metai
Kitas ilgalaikis turtas	2 - 5 metai

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė ir nusidėvėjimo metodas yra kasmet peržiūrimi, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų bendrųjų pajamų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

### **2.8. Finansinis turtas**

Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ar pardavimai yra pripažįstami ir jų pripažinimas yra nutraukiamas pagal prekybos datą.

Įprastinis turto pirkimas ar pardavimas yra finansinio turto pirkimas ar pardavimas pagal sutartį pristatant turtą per tam tikrą laiką, nustatytą pagal atitinkamos rinkos taisyklę ar susitarimą.

Visas pripažintas finansinis turtas vėliau įvertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte, priklausomai nuo finansinio turto klasifikacijos.

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.8. Finansinis turtas (tęsinys)**

#### *Finansinio turto klasifikavimas*

Vėliau amortizuota savikaina įvertinamos skolos priemonės, atitinkančios šias sąlygas:

- finansinis turtas yra laikomas verslo modelyje, kurio tikslas yra laikyti finansinį turtą, kad būtų surinkti sutartiniai pinigų srautai; ir
- finansinio turto sutartinėmis sąlygomis konkrečiomis dienomis atsiranda pinigų srautai, kurie yra tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai už pagrindinę mokėtiną sumą.

Skolos priemonės, kurios atitinka šias sąlygas, yra pripažįstamos vėliau tikrąja verte kitose bendrose pajamose (angl. FVTOCI):

- finansinis turtas yra laikomas verslo modelyje, kurio tikslas yra laikyti finansinį turtą, kad būtų surinkti sutartiniai pinigų srautai; ir
- finansinio turto sutartinėmis sąlygomis konkrečiomis dienomis atsiranda pinigų srautai, kurie yra tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai už pagrindinę mokėtiną sumą.

Pagal nutylėjimą, visas kitas finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius (angl. FVTPL)

#### Amortizuota savikaina ir faktinių palūkanų metodas

Faktinių palūkanų metodas yra skolos priemonės amortizuotos savikainos ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas.

Finansinio turto, išskyrus įsigytą ar dėl kredito atsiradusį vertės sumažėjimą turintį finansinį turtą (t. y. turtą, kurio vertė yra sumažėjusi dėl paskolos pradinio pripažinimo metu), efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie sudaro neatsiejamą faktinės palūkanų normos dalį, sandorio išlaidas ir kitas priemokas ar nuolaidas), išskyrus tikėtinus kredito nuostolius per numatomą skolos priemonės galiojimo laikotarpį arba, kai tinkama, trumpesnį laikotarpį iki skolos priemonės bendrosios balansinės vertės esant pradiniam pripažinimui. Įsigyto ar dėl kredito atsiradusį vertės sumažėjimą turinčio finansinio turto palūkanų įtakota efektyvi palūkanų norma apskaičiuojama diskontuojant numatomus būsimus pinigų srautus, įskaitant tikėtinus kredito nuostolius, iki skolos priemonės amortizuotos savikainos pirminio pripažinimo metu.

Finansinio turto amortizuota savikaina yra suma, kuria finansinis turtas yra įvertinamas pirminio pripažinimo metu, atėmus pagrindinės sumos grąžinimo mokėjimus, pridėjus sukauptą pradinės ir galutinės sumų skirtumo amortizaciją, naudojant faktinių palūkanų metodą, pakoreguota dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams padengti. Bendroji finansinio turto balansinė vertė yra finansinio turto amortizuota savikaina prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams padengti.

Palūkanų pajamos pripažįstamos taikant faktinių palūkanų metodą skolos priemonėms, kurios vėliau įvertinamos amortizuota savikaina ir tikrąja verte per pelną ar nuostolius. Finansiniam turtui, išskyrus įsigytą ar dėl kredito atsiradusį vertės sumažėjimą turintį finansinį turtą, palūkanų pajamos apskaičiuojamos taikant faktinių palūkanų normą bendrajai finansinio turto balansinei vertei, išskyrus finansinį turtą, kuris vėliau įtakojamas kredito nuvertėjo. Jei vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais kredito įtakojamos finansinės priemonės kredito rizikos pobūdis pagerėja taip, kad finansinis turtas nebėra nuvertėjęs dėl kredito įtakos, palūkanų pajamos pripažįstamos taikant faktinių palūkanų normą finansinio turto bendrajai balansinei vertei.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje ir yra įtrauktos į eilutę „Finansinės pajamos – palūkanų pajamos“ (16 pastaba).

#### *Finansinio turto vertės sumažėjimas*

Grupė ir Bendrovė pripažįsta atidėjinius nuostoliams padengti dėl tikėtinų kredito nuostolių, susijusių su investicijomis į skolas priemonės, kurios yra vertinamos amortizuota savikaina arba tikrąja verte kitose bendrose pajamose, gautinose pagal nuomos sutartį sumose, prekybos gautinose sumose ir pajamose iš sutarčių, taip pat finansinių garantijų sutartyse. Tikėtinų kredito nuostolių suma atnaujinama kiekvieną ataskaitos sudarymo dieną, kad atspindėtų kredito rizikos pokyčius nuo pradinio atitinkamos finansinės priemonės pripažinimo.

Grupė ir Bendrovė visada pripažįsta tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius prekybos gautinoms sumoms, pajamoms iš sutarčių ir gautinoms pagal nuomos sutartį sumoms. Tikėtini šio finansinio turto kredito nuostoliai apskaičiuojami naudojant atidėjinių matricą, remiantis Grupės ir Bendrovės istorine kredito nuostolių patirtimi, pakoreguotą pagal skolininkams būdingus veiksnius, bendrąsias ekonomines sąlygas ir esamos bei prognozuojamos sąlygų krypties įvertinimą ataskaitos sudarymo dieną, įskaitant pinigų laiko vertę, jei tinkama.

#### *(i) Nurašymo politika*

Grupė ir Bendrovė nurašo finansinį turtą, kai esama informacijos, kad skolininkas turi didelių finansinių sunkumų ir nėra realios perspektyvos atgauti turtą, t. y., kai skolininkas yra likviduojamas arba yra pardėtas bankroto procesas, arba iš prekybos gautinų sumų atveju, kai mokėtinos sumos nemokėtos daugiau nei du metus, priklausomai nuo to, kas įvyksta anksčiau. Nurašytam finansiniam turtui vis dar gali būti taikomi vykdymo užtikrinimo veiksmai pagal Grupės ir Bendrovės išieškojimo procedūras, prireikus, atsižvelgiant į teises konsultacijas. Bet kokie atlikti susigrąžinimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.8. Finansinis turtas (tęsinys)**

(ii) Tikėtinų kredito nuostolių vertinimas ir pripažinimas

Tikėtinų kredito nuostolių vertinimas priklauso nuo įsipareigojimų neįvykdymo tikimybės, nuostolio, atsiradusio dėl įsipareigojimų neįvykdymo (t. y. nuostolių dydžio, esant įsipareigojimų neįvykdymui), ir neapsaugojimo nuo įsipareigojimų neįvykdymo. Įsipareigojimų neįvykdymo galimybės ir nuostolio, atsiradusio dėl įsipareigojimų neįvykdymo, įvertinimas yra grindžiamas ankstesniais duomenimis, patikslintais aukščiau aprašyta perspektyvine informacija.

Kalbant apie įsipareigojimų neįvykdymą finansinio turto atveju, tai parodoma turto balansine verte ataskaitos sudarymo dieną; finansinių garantijų sutarčių atveju, į neapsaugojimo sąvoką įeina suma, kuri buvo gražinta ataskaitos sudarymo dieną kartu su bet kokiomis papildomomis sumomis, kurios, tikimasi, bus gražintos ateityje numatytą datą, remiantis istorine tendencija, Grupės ir Bendrovės supratimu apie konkrečius skolininkų būsimus finansavimo poreikius ir kitą atitinkamą perspektyvinę informaciją.

Finansinio turto atveju, tikėtinas kredito nuostolis yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp visų sutartinių pinigų srautų, kurie Grupei ir Bendrovei turi būti mokami pagal sutartį, ir visų pinigų srautų, kuriuos Grupė ir Bendrovė tikisi gauti diskontuojant pradinę faktinę palūkanų normą. Už nuomą gautinų sumų atveju, pinigų srautai, naudojami apskaičiuojant tikėtinus kredito nuostolius, atitinka pinigų srautus, naudojamus apskaičiuojant už nuomą gautinas sumas pagal 17-ąjį TAS „Nuoma“.

#### *Finansinio turto pripažinimo nutraukimas*

Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik, kai baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas arba kai Grupė ir Bendrovė perleidžia finansinį turtą ir iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą kitam ūkio subjektui. Jei Grupė ir Bendrovė neperleidžia ir neišlaiko iš esmės visos su finansinio turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir toliau kontroliuoja perleistą finansinį turtą, Grupė ir Bendrovė pripažįsta savo likutinę turto dalį ir susijusius įsipareigojimus sumoms, kurias gali tekti sumokėti. Jei Grupė ir Bendrovė iš esmės išlaiko visas su finansinio turto nuosavybe susijusias rizikas ir naudas, Grupė ir Bendrovė toliau pripažįsta finansinį turtą ir taip pat pripažįsta užstatu užtikrintą skolinimąsi už gautas pajamas.

Esant finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, pripažinimo nutraukimui, skirtumas tarp turto balansinės vertės ir gauto bei gautino atlygio sumos yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

### **2.9. Finansiniai įsipareigojimai**

Vėlesniais laikotarpiais visi finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant faktinių palūkanų metodą, arba tikrąja verte per pelną ar nuostolius.

Tačiau finansiniai įsipareigojimai, atsirandantys tada, kai finansinio turto perleidimui nėra taikomas pripažinimo nutraukimas arba kai yra taikomas išlaikyto ryšio metodas, o Grupės ir Bendrovės išleistos finansinių garantijų sutartys yra vertinamos pagal konkrečias žemiau išdėstytas apskaitos taisykles.

#### *Finansiniai įsipareigojimai, įvertinti vėliau amortizuota savikaina*

Finansiniai įsipareigojimai, kurie nėra (i) neapibrėžtieji įsigyjančio ūkio subjekto mokėjimai sujungiant verslą, (ii) laikomi prekybai arba (iii) nustatyti tikrąja verte per pelną ar nuostolius, yra apskaitomi vėliau amortizuota verte, taikant faktinių palūkanų metodą.

Faktinių palūkanų metodas yra finansinio įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Faktinių palūkanų norma yra norma, tiksliai diskontuojanti numatomus būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius ir kitas sumas, sudarančius neatskiriama faktinės palūkanų normos dalį, sandorio išlaidas ir kitas priemokas ar nuolaidas) per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai tinkama, trumpesnį laikotarpį su finansinio įsipareigojimo amortizuota savikaina.

#### *Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas*

Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų pripažinimas yra nutraukiamas tik kai, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Skirtumas tarp finansinių įsipareigojimų, kurių pripažinimas yra nutrauktas, balansinės vertės ir sumokėto ir mokėtino atlygio yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet iš esmės kitomis sąlygomis, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Panašiai, Grupė ir Bendrovė apskaito esminius esamų įsipareigojimų ar jų dalies sąlygų pakeitimus kaip pirminio finansinio įsipareigojimo nutraukimą ir naujo įsipareigojimo pripažinimą. Daroma prielaida, kad sąlygos laikomos iš esmės skirtingomis, jei diskontuota dabartinė pinigų srautų vertė pagal naujas sąlygas, įskaitant bet kokius gautus ar sumokėtus atlygius, diskontuotus taikant pirminę faktinių palūkanų normą, bent 10 proc. skiriasi nuo pirminio finansinio įsipareigojimo likusių pinigų srautų diskontuotos dabartinės vertės. Jei pakeitimas nėra esminis, skirtumas tarp: (1) balansinės įsipareigojimo vertės prieš pakeitimą; ir (2) dabartinės pinigų srautų vertės po pakeitimo turėtų būti pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip pelno ar nuostolių pakeitimas kitame pelne ir nuostoliuose.

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.10. Apsidraudimo sandorių apskaita**

Grupės ir Bendrovės apsidraudimo priemonės apima išvestines finansines priemones, tokias kaip tikrosios vertės apsidraudimo sandoriai bei pinigų srautų apsidraudimo sandoriai.

Apsidraudimo pradžioje Grupė ir Bendrovė parengia apsidraudimo santykių tarp apsidraudimo priemonės ir apdraudžiamojo straipsnio dokumentaciją, kuri taip pat apima rizikos valdymo tikslus ir apsidraudimo strategijos nustatymą. Be to, apsidraudimo pradžioje ir vėliau Grupė ir Bendrovė reguliariai dokumentuoja, koku mastu apsidraudimo sandoris yra veiksmingas siekiant tikrosios vertės arba pinigų srautų, priskirtinų rizikai, nuo kurios apsidraudžiama, pokyčių užskaitymo.

#### Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

Išvestinės finansinės priemonės, kurios yra priskirtos pinigų srautų apsidraudimo priemonėms, tikrosios vertės pasikeitimo dalis, kuri, kaip nustatyta, yra veiksminga, pripažįstama kitomis bendrosiomis pajamomis ir įtraukiama į pinigų srautų apsidraudimo sandorių rezervą. Neveiksmingoji apsidraudimo priemonės dalis yra pripažįstama nedelsiant pelnu ar nuostoliais ir yra įtraukiama į „Pelnas (nuostoliai) išvestinės finansinės priemonės“ eilutę.

Sumos, buvusios pripažintos kitose bendrosiose pajamose ir sukauptos nuosavame kapitale, yra pripažįstamos pelnu arba nuostoliais tuo pačiu laikotarpiu, kada apdraustasis prognozuotas sandoris daro įtaką pelnui arba nuostoliams, toje pačioje eilutėje, kaip ir pripažintas apdraustasis straipsnis. Tačiau, jeigu prognozuojamo apsidraudimo sandorio atveju vėliau pripažįstamas nefinansinis turtas arba nefinansinis įsipareigojimas, pelnas ar nuostoliai, buvę anksčiau pripažinti kitose bendrose pajamose nuosavame kapitale, yra perkeliama iš nuosavo kapitalo ir įtraukiami į nefinansinio turto arba nefinansinio įsipareigojimo pradinę savikainą.

Apsidraudimo sandorių apskaita nutraukiama, kai išvestinė finansinė priemonė nebegali būti priskiriama apsidraudimo priemonei, t.y., kai baigiasi apsidraudimo priemonės galiojimo laikas arba ji parduodama, panaikinama arba panaudojama, arba kai apsidraudimas neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitos. Pelnas arba nuostoliai pripažinti bendrųjų pajamų ataskaitoje ir sukaupti nuosavame kapitale, tebeprapažįstami nuosavame kapitale tol, kol prognozuojamas sandoris įvyks ir bus pripažįstamas pelne ar nuostolyje. Kai nebesitikima, kad įvyks prognozuojamas sandoris, pelnas arba nuostoliai, sukaupti nuosavame kapitale, turi būti pripažinti nedelsiant pelnu arba nuostoliais.

#### Tikrosios vertės apsidraudimo sandoriai

Išvestinės finansinės priemonės, kurios yra priskirtos tikrosios vertės apsidraudimo priemonėms, tikrosios vertės pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais nedelsiant, kartu pripažįstant ir apdraustojo straipsnio, nuo kurio rizikos apsidraudžiama, turto ar įsipareigojimo tikrosios vertės pokyčius. Apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokytis ir apdraustojo straipsnio, nuo kurio rizikos apsidraudžiama, pokytis yra pripažįstami pelnu arba nuostoliais eilutėje, priskirtoje apdraudžiamam straipsniui.

Apsidraudimo sandorių apskaita nutraukiama, kai išvestinė finansinė priemonė nebegali būti priskiriama apsidraudimo priemonei, t.y. kai baigiasi apsidraudimo priemonės galiojimo laikas arba ji parduodama, panaikinama arba panaudojama, arba kai apsidraudimas neatitinka priskyrimo prie apsidraudimo sandorių kriterijų. Apdraustojo straipsnio, nuo kurio rizikos apsidraudžiama, balansinės vertės koregavimas dėl tikrosios vertės pokyčio, turi būti pripažįstamas pelnu arba nuostoliais iš karto.

Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo per metus, yra apskaitomi tiesiogiai pelne (nuostoliuose) bendrųjų pajamų ataskaitoje.

### **2.11. Tikroji vertė**

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje, ar
- jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

Pagrindinė ar pati palankiausia rinka turi būti Grupei/Bendrovei prieinama.

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų.

Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai.

Grupė ir Bendrovė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.11. Tikroji vertė (tęsinys)**

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėje ataskaitoje, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti naudojamais reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

- 1 lygis – tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose;
- 2 lygis – vertinimo metodikos, kuriose tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;
- 3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose nestebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

Pakartotinai vertindama turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinėse ataskaitose pripažįstami pakartotinai, Grupė/Bendrovė nustato, ar įvyko pasikeitimų tarp vertinamo turto/įsipareigojimų hierarchijos lygių (pagal žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę) kiekvieno atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Vertinimus atlieka Grupė/Bendrovės vadovybė kiekvieną atskaitinę dieną. Siekdama atskleisti informaciją apie tikrąją vertę Grupė/Bendrovė nustatė turto ir įsipareigojimų klases pagal turto ir įsipareigojimų pobūdį, ypatybes bei riziką ir anksčiau apibūdintą tikrosios vertės hierarchijos lygį.

### **2.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir banko sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn.

### **2.13. Skolos**

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui, turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Per 2019 m. ir 2018 m. nebuvo patirta skolinimosi išlaidų, atitinkančių kapitalizavimo kriterijus.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius per skolinimosi laikotarpį, taikant faktinį palūkanų metodą (išskyrus kapitalizavimo dalį). Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

### **2.14. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma**

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu, bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

#### Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė ir Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną atskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Grupei ar Bendrovei.

#### Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.15. Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

### **2.16. Pelno mokesčiai**

Grupės įmonės yra apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokesť. Bendrovės pelno mokesčiai skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Jos dukterinių įmonių, esančių užsienyje, pelno mokesčiai apskaičiuojamas atsižvelgiant į tose šalyse galiojančius mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis pelno mokesčio tarifas Lietuvoje yra 15 proc.

Mokesstiniai nuostoliai Lietuvoje gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokesstiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 proc. einamųjų mokesčių metų apmokestinamojo pelno.

Pagal Estijoje galiojančius įstatymus, Estijos įmonės ir nuolatinės buveinės Estijoje neturi mokėti pelno mokesčio, jeigu pelnas nėra paskirstomas dividendų ar kita forma. Skirstomas pelnas apmokestinamas 20/80 tarifu. Kadangi apmokestinimo objektas yra skirstomas pelnas, o ne laikotarpio pelnas, nėra laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinių bei mokesčių verčių, kurie sąlygotų atidėtojo pelno mokesčio turto ar įsipareigojimo pripažinimą.

Nuo 2018 m. sausio 1 d. Latvijos įmonės ir nuolatinės buveinės neapmokestinamos pelno mokesčiu, jei pelnas yra išlaikomas. Pajamos apmokestinamos, kai jos paskirstomos kaip dividendai ar kita forma. Taikytinas pelno mokesčio tarifas yra 20 proc.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtojo pelno mokesčiai atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų balansinių verčių grynąjį mokesčių poveikį finansinės atskaitomybės tikslais ir sumas, naudojamas pelno mokesčio tikslais. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra vertinami taikant mokesčio tarifus, kurie, tikėtina, bus taikomi apmokestinamoms pajamoms tais metais, kuriais šie laikini skirtumai turėtų grįžti pagal mokesčių normas, kurios buvo priimtos arba iš esmės priimtos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.17. Pajamų pripažinimas**

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte be PVM. Iš pajamų atimamos nuolaidos, grąžinimai ir pan.

Pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu ir registruojamos apskaitoje tuomet, kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo įplaukų. Grupė ir Bendrovė kelionių pardavimo pajamas pripažįsta pirmą kelionės dieną.

Dalies nuomojamo lėktuvo vietų pardavimo pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų metodu.

Išankstiniai mokėjimai gaunami iš klientų, mokami pagal standartinį grafiką. Remiantis juo, klientas sumoka 20 proc. Rezervacijos metu ir likusius 80 proc. tris savaites prieš kelionės pradžią. Išankstiniai mokėjimai yra apskaityti kaip įsipareigojimai po „Gautų išankstinių apmokėjimų“ eilute pirmiau minėtos kelionės dienos.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą efektyvią palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta įplaukas iš atvykstantojo turizmo skatinimo programos, patvirtintos Turkijos ir Egipto vyriausybės, pagrįstos skrydžių skaičiumi, turistais, atvykusiais į kurortus, išvardintus Turkijos ir Egipto vyriausybės per programos vykdymo laikotarpį ir vietinės valdžios patvirtintas fiksuotas paskatos sumas.

### **2.18. Komisinių sąnaudos**

Komisinių, mokamų kelionių agentūroms už parduodamas Bendrovės ir Grupės keliones, sąnaudos yra priskiriamos veiklos sąnaudoms, atitinkančioms pajamas už susijusias keliones. Grupė ir Bendrovė nusprendė nekapitalizuoti agentūrų komisinių, kaip to reikalauja 15-asis TFAS, nes suma yra nereikšminga. Taip pat, Grupė ir Bendrovė nusprendė pripažinti agentūrų komisinių išlaidas kartu su gaunamomis pajamomis.

### **2.19. Turto vertės sumažėjimas**

#### Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė / Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po nurašymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra pripažįstama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kai yra objektyvių įrodymų, kad egzistuoja nekotiruojamo nuosavybės instrumento, kuris nėra apskaitytas tikrąja verte todėl, kad tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, vertės sumažėjimas, nuostolių suma įvertinama kaip skirtumas tarp apskaitinės vertės ir dabartinės apskaičiuotų pinigų srautų vertės, diskontuotos taikant panašaus finansinio turto rinkos grąžos normą.

#### Kitas turtas (neįskaitant prestižo)

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

#### Prestižas

Prestižo vertės sumažėjimas yra vertinamas kiekvienais metais (gruodžio 31 d.) ir kai įvykiai ar aplinkybės parodo, jog prestižo apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi. Prestižo vertės sumažėjimas yra nustatomas vertinant kiekvieno su prestižu susijusio įplaukas kuriančio vieneto (ar įplaukas kuriančių vienetų grupės) atsiperkamąją vertę. Kai įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už apskaitinę vertę, pripažįstamas prestižo vertės sumažėjimo nuostolis. Prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai negali būti atstatyti būsimaisiais laikotarpiais.

## **2 Apskaitos principai (tęsinys)**

### **2.20. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas**

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą (2.7 ir 4 pastabos), amortizaciją (2.6 ir 3 pastabos), prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą (2.4 ir 3 pastabos), kito turto vertės sumažėjimo įvertinimą (2.19, 5, 6 ir 7, 8 pastabos) ir prielaidos, naudotos įvertinant sukauptų pajamų sumą (7 pastaba). Ateities įvykiai gali pakeisti prielaidas, kuriomis vadovaujantis buvo atlikti šie įvertinimai. Tokių pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

### **2.21. Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus, susijusius su verslo jungimais. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

### **2.22. Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

### **2.23. Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras TFAS reikalauja ar leidžia būtent tokį užskaitymą.



**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**3 Nematerialusis turtas**

**Grupė**

**Įsigijimo vertė:**

	<b>Prestižas</b>	<b>Programinė įranga</b>	<b>Iš viso</b>
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	1 090	31 417
Įsigijimai	-	133	133
Nurašymai	-	(522)	(522)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	701	31 028
Įsigijimai	-	11	11
Nurašymai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	712	31 039

**Sukaupta prestižo amortizacija / vertės sumažėjimas:**

2017 m. gruodžio 31 d. likutis	-	642	642
Amortizacija per metus	-	154	154
Nurašymai	-	(522)	(522)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	-	274	274
Amortizacija per metus	-	190	190
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	-	464	464

<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>30 327</b>	<b>248</b>	<b>30 575</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>30 327</b>	<b>427</b>	<b>30 754</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>30 327</b>	<b>448</b>	<b>30 775</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**3 Nematerialusis turtas (tęsinys)**

**Bendrovė**

**Įsigijimo vertė:**

	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	919	31 246
Įsigijimai	-	116	116
Nurašymai	-	(442)	(442)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	593	30 920
Įsigijimai	-	-	-
Nurašymai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	593	30 920

**Suakaupta prestižo amortizacija / vertės sumažėjimas:**

2017 m. gruodžio 31 d. likutis	-	560	560
Amortizacija per metus	-	126	126
Nurašymai	-	(442)	(442)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	-	244	244
Amortizacija per metus	-	163	163
Nurašymai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	-	407	407

**2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė**

**30 327                      186                      30 513**

**2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė**

**30 327                      349                      30 676**

**2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė**

**30 327                      359                      30 686**

2008 m. rugsėjo 30 d. prijungus UAB „Central European Tour Operator“ prie įmonės UAB „Novaturas“, UAB „Novaturas“ įsigijimo metu atsiradęs prestižas apskaitomas Grupės konsoliduotose ir Bendrovės finansinėse ataskaitose. Prestižas finansinėse ataskaitose yra neamortizuojamas, bet yra vertinamas vertės sumažėjimas.

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirtas AB „Novaturas“ ir bendrai visoms AB „Novaturas“ dukterinėms įmonėms.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji kiekvieno pinigų generuojančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes. Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis 2019 m. ir 2018 m. nustatyti prognozuojami pinigų srautai buvo tokios, kaip aprašyta toliau. Atliekant 2019 m. ir 2018 m. grynuosius pinigų generuojančių vienetų vertinimą buvo daroma prielaida, kad komisinių pajamų ir sąnaudų lygis nesikeis, veiklos sąnaudos augs panašiu tempu kaip ir pajamos. Pajamos nuo 2020 m. toliau nuosaikiai augs dėl augančių kainų ir atsigaunančios rinkos. Pinigų srautai po 5 metų laikotarpio buvo ekstrapoliuoti remiantis 2 proc. pastovaus metinio augimo prielaida, kuri atspindi geriausią vadovybės įvertinimą atsižvelgiant į esamą situaciją šiame paslaugų sektoriuje. Diskonto norma buvo įvertinta kiekvienam grynuosius pinigų generuojančiam vienetai atskirai, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos, ir sudaro 9,7 proc. (prieš mokesčius) 2019 (2018 m. – 9,7 proc.).

Apskaičiavus grynuosius pinigų generuojančių vienetų atsiperkamosias vertes 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d., prestižo vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant aukščiau minėtų pinigų generuojančių vienetų atsiperkamosios vertės įvertinimą 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d., nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas sąlygotų reikšmingą vertės sumažėjimą.

Grupė ir Bendrovė neturi viduje sukurto ilgalaikio nematerialiojo turto. 2019 m. ir 2018 m. nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

2019 m. gruodžio 31 d. programinės įrangos, kuri yra pilnai amortizuota, bet vis dar naudojama Grupės, įsigijimo vertė sudarė 267 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 92 tūkst. Eur). 2019 m. gruodžio 31 d. programinės įrangos, kuri yra pilnai amortizuota, bet vis dar naudojama Bendrovės, įsigijimo vertė sudarė 243 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 70 tūkst. Eur).

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**4 Ilgalaikis materialusis turtas**

<b>Grupė</b>	<b>Įrengimai ir įranga</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Kitas ilgalaikis turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>				
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	180	301	239	720
Įsigijimai	65	13	28	106
Nurašymai	(70)	-	(58)	(128)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	175	314	209	698
Įsigijimai	37	1	22	60
Nurašymai	(2)	(58)	-	(60)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	210	257	231	698
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>				
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	148	91	184	423
Nusidėvėjimas per metus	28	54	29	111
Nurašymai	(70)	-	(58)	(128)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	106	145	155	406
Nusidėvėjimas per metus	41	46	21	108
Nurašymai	(1)	(23)	-	(24)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	146	168	176	490
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>64</b>	<b>89</b>	<b>55</b>	<b>208</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>69</b>	<b>169</b>	<b>54</b>	<b>292</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>32</b>	<b>210</b>	<b>55</b>	<b>297</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

<b>Bendrovė</b>	<b>Įrengimai ir įranga</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Kitas ilgalaikis turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>				
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	111	291	69	471
Įsigijimai	28	14	21	63
Nurašymai	(27)	-	(1)	(28)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	112	305	89	506
Įsigijimai	37	2	7	46
Nurašymai	(2)	(58)	-	(60)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	147	249	96	492
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>				
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	85	105	48	238
Nusidėvėjimas per metus	17	47	11	75
Nurašymai	(27)	-	(1)	(28)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	75	152	58	285
Nusidėvėjimas per metus	25	40	12	77
Nurašymai	(1)	(23)	-	(24)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	99	169	70	338
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>48</b>	<b>80</b>	<b>26</b>	<b>154</b>
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>37</b>	<b>153</b>	<b>31</b>	<b>221</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>26</b>	<b>186</b>	<b>21</b>	<b>233</b>

Visas Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas yra skirtas Grupės ir Bendrovės naudojimui.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje 2019 m. ir 2018 m. įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 246 tūkst. Eur ir 94 tūkst. Eur, buvo visiškai nusidėvėjusi (2018 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 189 tūkst. Eur ir 83 tūkst. Eur), tačiau vis dar naudojama veikloje. Nusidėvėjęs turtas naudojamas veikloje yra kompiuterinė ir kita įranga.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo sudariusi keletą biurų ir automobilių nuomos sutarčių. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės ir Bendrovės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma.

**Naudojimo teise valdomas turtas**

	<b>2019 m.</b>	
	<b>Grupė</b>	<b>Bendrovė</b>
<b>Įsigijimo vertė</b>		
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	786	359
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>		
Nusidėvėjimas per metus	224	100
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>562</b>	<b>259</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**Sumos pripažintos pelno ar nuostolių ataskaitoje**

	2019 m.	
	Grupė	Bendrovė
Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas	224	100
Palūkanų sąnaudos už nuomos įsipareigojimus	26	12
Trumpalaikės nuomos išlaidos	237	104

**Lizingo įsipareigojimai**

	2019 m.	
	Grupė	Bendrovė
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	360	167
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	216	100

**5 Investicijos į dukterines įmones**

Gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

Dukterinė įmonė	2019 m.				2018 m.			
	Įsigijimo savikaina	Valdoma dalis, proc.	Dukterinės įmonės metų grynasis pelnas (nuostoliai)	Dukterinės įmonės nuosavas kapitalas	Įsigijimo savikaina	Valdoma dalis, proc.	Dukterinės įmonės metų grynasis pelnas (nuostoliai)	Dukterinės įmonės nuosavas kapitalas
„Novatours“ SIA	1 073	100	338	1 129	1 073	100	1 021	1 169
„Novatours“ OU	1 786	100	829	6 093	1 786	100	2 139	7 720
UAB „Aviaturas ir partneriai“	361	100	-	158	361	100	3	158
SRL „Novatours Holidays“	95	100	-	-	95	100	-	-
(Vertės sumažėjimas)	(95)	-	-	-	(95)	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>3 220</b>				<b>3 220</b>			

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. investicijai į SRL „Novatours Holidays“ buvo apskaitytas vertės sumažėjimas.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdomos SIA „Novatours“, OU „Novatours“ ir UAB „Aviaturas ir partneriai“ akcijos buvo įkeistos bankui „Luminor“ už išduotą ilgalaikę paskolą (11 pastaba).

**6 Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos	9 139	9 027	4 965	5 263
Atimti: vertės sumažėjimą	(166)	(166)	-	-
	<b>8 973</b>	<b>8 861</b>	<b>4 965</b>	<b>5 263</b>

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiausią išankstinių apmokėjimų dalį ir būsimųjų laikotarpių sąnaudų sudarė išlaidos, susijusios su lėktuvo bilietais, viešbučių paslaugomis, vizomis, keltų bilietais ir kitomis paslaugomis. Vertės sumažėjimo abejotiniems išankstiniams apmokėjimams pasikeitimas 2019 m. ir 2018 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**7 Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	663	732	421	439
Gautinas PVM	535	128	497	84
Sukauptos pajamos iš valstybinių įstaigų	321	1 890	179	1 094
Sukauptos tiekėjo nuolaidos	-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	18	10	8	16
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	(11)	(35)	-	-
	<b>1 526</b>	<b>2 725</b>	<b>1 105</b>	<b>1 633</b>

Grupė ir Bendrovė buvo sukopusi pajamas pagal patvirtintą Egipto vyriausybės atvykstantojo turizmo skatinimo programą. Remiantis minėta programa, Grupė ir Bendrovė įvertino sukaupto dydį 2019 m. gruodžio 31 d. Sukauptas apskaičiuotas pagal patvirtintą metodologiją, įvertinus skrydžių ir turistų skaičių į Egipto vyriausybių nurodytus kurortus, programos galiojimo laikotarpiu, bei fiksuotą, vietinės vyriausybės patvirtintą, skatinimo sumą. Apskaičiuota sukauptų pajamų suma yra geriausias Grupės ir Bendrovės vadovybės įvertinimas 2019 m. gruodžio 31 d. dėl sumos į kurią Grupė ir Bendrovė turi teisę ir kurią tikisi gauti pagal šias programas, remiantis istorine patirtimi (įskaitant mokėjimus, gautus po ataskaitinio laikotarpio) bei turima informacija.

Vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas 2019 m. ir 2018 m. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Grupės ir Bendrovės gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	Grupė Individualiai nustatytas vertės sumažėjimas	Bendrovė Individualiai nustatytas vertės sumažėjimas
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>(230)</b>	<b>(195)</b>
Vertės atstatymas, priskaičiuotas per metus	195	195
Nurašytos sumos	-	-
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>(35)</b>	<b>-</b>
Vertės atstatymas, priskaičiuotas per metus	24	-
Nurašytos sumos	-	-
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-	-
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>(11)</b>	<b>-</b>

Grupės iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaičiuotas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
<b>2018 m.</b>	193	168	42	34	10	250	697
<b>2019 m.</b>	157	327	32	41	9	86	652

Bendrovės iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. (atėmus vertės sumažėjimą):

	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaičiuotas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	90 – 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
<b>2018 m.</b>	63	162	14	29	5	166	439
<b>2019 m.</b>	99	241	14	26	3	38	421

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės. Paprastai Grupė ir Bendrovė reikalauja klientų apmokėti už kelionę prieš kelionės pradžią.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už lėktuvų nuomą ir viešbučius yra apskaityti ilgalaikių gautinų sumų straipsnyje finansinės būklės ataskaitos.



**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**9 Pinigai, pinigų ekvivalentai ir rezervuoti pinigai**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	4 489	3 156	1 375	1 172
Pinigai kasoje	65	47	16	12
Pinigai kelyje	-	-	-	-
Rezervuoti pinigai	2 300	1 500	2 300	1 500
	<b>6 854</b>	<b>4 703</b>	<b>3 691</b>	<b>2 684</b>

2 100 tūkst. Eur buvo rezervuota bankams iki 2020 m. gruodžio 31 d. dėl išleistų bankinių garantijų kurios yra privalomos kelionių organizatoriams pagal šalies įstatyminę bazę ir 200 tūkst. Eur buvo rezervuota dėl kreditinių kortelių mokėjimų.

**10 Rezervai**

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams dengti.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės privalomas rezervas buvo 29 tūkst. Eur ir buvo pilnai suformuotas.

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas

Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas sudaromas skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio valstybėse veiklą vykdančių dukterinių įmonių finansines ataskaitas.

Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitomi kaip nuosavas kapitalas tol, kol investicija realizuojama. Realizavus atitinkamą investiciją, sukauptas valiutos perskaičiavimo rezervas perkeliamas į nepaskirstytą rezultatą tuo pačiu laikotarpiu, kai pripažįstamas šios investicijos realizavimo pelnas ar nuostoliai.

P pinigų srautų apsidraudimo rezervas

Šis rezervas yra faktinė išvestinių finansinių priemonių, kurias Grupė ir Bendrovė naudoja, kad užtikrintų pinigų srautus iš aviacinio kuro ir užsienio valiutos keitimo (USD) pokyčių rizikos ataskaitinių datų, tikroji vertė. Rezervas apskaitomas pagal 39 TAS reikalavimus.

**11 Paskolos**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Ilgalaikės paskolos</b>				
AS Luminor bankas paskola, metinė palūkanų norma - 3 mėn. EURIBOR + 3,80 proc.	6 000	8 000	6 000	8 000
OU „Novatours“ paskola, metinė palūkanų norma – 3 mėn. EURIBOR + 2,68 proc.	-	-	7 000	12 000
Ilgalaikių paskolų iš viso	6 000	8 000	13 000	20 000
Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	(2 000)	(2 000)	(2 000)	(2 000)
	<b>4 000</b>	<b>6 000</b>	<b>11 000</b>	<b>18 000</b>
<b>Trumpalaikės paskolos</b>				
SIA „Novatours“ paskola, metinė palūkanų norma – 3,08 proc.	-	-	-	2 000
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	2 000	2 000	2 000	2 000
	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>4 000</b>



**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**11 Paskolos (tęsinys)**

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis:

	<b>Bendrovė</b>	
	<b>2019 m.</b>	<b>2018 m.</b>
Trumpalaikės paskolos	-	3,08 proc.
Ilgalaikės paskolos	3,3 proc.	3,5 proc.

2019 ir 2018 m. dalis Bendrovės trumpalaikių paskolų buvo be palūkanų, kadangi dėl šių paskolų labai trumpo termino, palūkanos nebūtų reikšmingos.

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai:

<b>Metai</b>	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>
2019 m.	-	2,000	-	2,000
2020 m.	2,000	2,000	2,000	2,000
2021 m.	2,000	2,000	2,000	2,000
2022 m.	2,000	2,000	2,000	2,000
Vėliau	-	-	7,000	12,000
	<b>6 000</b>	<b>8 000</b>	<b>13 000</b>	<b>20 000</b>

Gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

<b>Paskolos valiuta:</b>	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>
EUR	6 000	8 000	13 000	20 000
	<b>6 000</b>	<b>8 000</b>	<b>13 000</b>	<b>20 000</b>

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdomos SIA „Novatours“, OU „Novatours“ ir UAB „Aviaturas ir partneriai“ akcijos buvo įkeistos bankui AS Luminor bankas už išduotą ilgalaikę paskolą (5 pastaba).

2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo nepanaudotų kreditų limitų.

2015 m. lapkričio mėn. Bendrovė kartu su AS Luminor bankas pasirašė susitarimą dėl ilgalaikės paskolos suteikimo. Ilgalaikės paskolos suma yra 6 000 tūkst. Eur, kurios gražinimo terminas 2022 m. gruodžio 18 d.

Pagal banko kredito ir paskolos sutartis, Grupė privalo laikytis finansinių ir nefinansinių rodiklių. Nuosavo Kapitalo Rodiklis negali būti mažesnis nei 30 proc. Grynosios Finansinės Skolos ir EBITDA Santykis – EBITDA turi būti teigiama, o Santykis turi būti ne didesnis nei 2.00. 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė atitiko rodiklių reikalavimus.

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	136	263	59	141
Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	435	55	370	2
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	1 664	1 885	968	926
	<b>2 235</b>	<b>2 203</b>	<b>1 397</b>	<b>1 069</b>

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai yra be palūkanų bei apmokami per 1-90 dienų.

**13 Pardavimo pajamos**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Kelionės lėktuvu	155 738	157 977	81 867	85 296
Kelionės autobusu	3 266	2 933	3 266	2 933
Pažintinės kelionės lėktuvu	1 811	1 564	1 726	1 422
Kiti pardavimai	18 908	19 558	13 604	15 501
	<b>179 723</b>	<b>182 032</b>	<b>100 463</b>	<b>105 152</b>

**14 Pardavimo savikaina**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Skrydžių savikaina	134 932	132 841	73 628	75 053
Kelionių autobusu savikaina	2 743	2 632	2 743	2 632
Pažintinių kelionių lėktuvu savikaina	1 548	1 232	1 413	1 116
Kitų pardavimų savikaina	18 616	19 048	10 896	12 594
	<b>157 839</b>	<b>155 753</b>	<b>88 680</b>	<b>91 395</b>

**15 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
<b>Pardavimo sąnaudos</b>				
Agentūrų komisiniai	9 791	9 652	4 970	4 864
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	2 499	2 431	1 322	1 237
Reklamos ir marketingo sąnaudos	990	1 229	518	692
Nusidėvėjimas ir amortizacija	203	19	93	15
Biuro nuomos ir išlaikymo sąnaudos	67	212	24	71
Komandiruočių sąnaudos	57	48	35	30
Komunikacijų sąnaudos	42	46	20	19
Transporto sąnaudos	34	31	16	14
Reprezentacinės sąnaudos	32	48	32	40
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3	7	2	7
Kita	33	69	(312)*	(366)*
	<b>13 751</b>	<b>13 792</b>	<b>6 720</b>	<b>6 623</b>

\* Aukščiau nurodytos sumos yra neigiamos, nes Bendrovė kai kurias išlaidas paskirsto kitoms dukterinėms įmonėms.

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**15 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos (tęsinys)**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</b>				
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	2 214	2 280	1 709	1 659
Nusidėvėjimas ir amortizacija	319	247	250	186
Reprezentacinės sąnaudos	276	118	232	78
Konsultacijų sąnaudos	267	558	104	251
Komandiruočių sąnaudos	77	104	60	91
Biuro nuomos ir išlaikymo sąnaudos	57	116	29	70
Transporto sąnaudos	43	71	26	59
Komunikacijų sąnaudos	36	45	26	29
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	19	14	19	11
Kita	1 193	1 303	604	835
	<b>4 501</b>	<b>4 856</b>	<b>3 059</b>	<b>3 269</b>

**16 Finansinės pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Palūkanų pajamos	-	1	-	-
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	481	819	91	164
Kitos finansinės veiklos pajamos (įskaitant baudas ir delspinigius)	-	-	2 831	6 300
<b>Finansinės pajamos</b>	<b>481</b>	<b>820</b>	<b>2 922</b>	<b>6 464</b>
Palūkanų sąnaudos	(487)	(488)	(749)	(779)
Išvestinių finansinių priemonių nuostolis	-	-	-	-
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo	(629)	(1 382)	(186)	(483)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(16)	(3)	(10)	-
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>	<b>(1 132)</b>	<b>(1 873)</b>	<b>(945)</b>	<b>(1 262)</b>
	<b>(651)</b>	<b>(1 053)</b>	<b>1 977</b>	<b>5 202</b>

**17 Pelno mokesčiai**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
<b>Pelno mokesčio sąnaudų pajamų komponentai</b>				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	1 959	682	1 284	29
Atidėtojo mokesčio (pajamos) sąnaudos	(3 083)	493	(3 050)	500
<b>Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje</b>	<b>(1 124)</b>	<b>1 175</b>	<b>(1 766)</b>	<b>529</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**17 Pelno mokestis (tęsinys)**

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>				
Keliami mokestiniai nuostoliai	-	61	-	61
Investicijų ir gautinų paskolų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	27	5	-	-
Išvestinių finansinių priemonių nerealizuotas nuostolis	-	239	-	239
Kiti sukaupimai	42	28	14	11
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	69	333	14	311
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>				
Prestižo amortizacija	-	(3 108)	-	(3 108)
Išvestinių finansinių priemonių nerealizuotas pelnas	(39)	-	(39)	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	(39)	(3 108)	(39)	(3 108)
<b>Atidėtasis mokestis, grynąją vertę</b>	<b>30</b>	<b>(2 775)</b>	<b>(25)</b>	<b>(2 797)</b>
Atidėtojo mokesčio turtas	30	6	-	-
Atidėto mokesčio įsipareigojimas	-	(2 781)	(25)	(2 797)

Grupės atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo užskaityti tarpusavyje ta suma, kuri yra susijusi su ta pačia mokesčių administravimo institucija ir tuo pačiu apmokestinamuoju subjektu.

Bendrovės ir Grupės sukaupti mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotai į ateities laikotarpius.

2019 m. ir 2018 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą.

Nuo 2018 m. sausio 1 d. Latvijos įmonės ir nuolatinės buveinės neapmokestinamos pelno mokesčiu, jei pelnas yra išlaikomas. Pajamos apmokestinamos, kai jos paskirstomos kaip dividendai ar kita forma. Taikytinas pelno mokesčio tarifas yra 20 proc. Kadangi apmokestinimo objektas yra skirstomas pelnas, o ne laikotarpio pelnas, nėra laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinių bei mokestinių verčių, kurie sąlygotų atidėtojo pelno mokesčio turto ar įsipareigojimo pripažinimą.

Estijoje veikiančios dukterinės įmonės pelnui taikomas 0 proc., jeigu jis yra paliekamas įmonėje. Jei vadovybė priimtų sprendimą paskirstyti OU „Novatours“ (Estija) visą sukauptą nepaskirstytą pelną 2019 m. gruodžio 31 d., kuris sudaro 6 166 tūkst. Eur, ir išmokėti dividendus, įmonių pajamų mokesčio įsipareigojimas sudarytų 1 233 tūkst. Eur. Įmonių pajamų mokesčio įsipareigojimas apskaičiuotas naudojant 20/80 mokesčio tarifą paskirstytinam pelnui.

Grupės laikinų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

	2018 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelne (nuostolyje)	Pripažinta kitose bendrose pajamose	2019 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	406	(406)	-	-
Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atidėjimai abejotinioms skoloms	35	142	-	177
Prestižo ir kito nematerialaus turto amortizacija	(20 723)	20 723	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	1 590	-	(1 851)	(261)
Kiti sukaupimai	189	92	-	281
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(18 503)	20 551	(1 851)	197
Atimti: atidėjimus	-	-	-	-
Laikinių skirtumų iš viso	(18 503)	20 551	(1 851)	197
<b>Atidėtasis mokestis, grynąją vertę</b>	<b>(2 775)</b>	<b>3 083</b>	<b>(278)</b>	<b>30</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**17 Pelno mokestis (tęsinys)**

Bendrovės laikinų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

	2018 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelne (nuostolyje)	Pripažinta kitose bendrose pajamose	2019 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	406	(406)	-	-
Investicijų ir gautinų paskolų vertės sumažėjimas	1 495	-	-	1 495
Atidėjimai abejotinoms skoloms	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	1 590	-	(1 851)	(261)
Kiti sukaupimai	79	14	-	93
Prestižo amortizacija	(20 723)	20 723	-	-
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(17 153)	20 331	(1 851)	1 327
Atimti: atidėjimus	(1 495)	-	-	(1 495)
Laikinių skirtumų iš viso	(18 648)	20 331	(1 851)	(168)
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>(2 797)</b>	<b>3 050</b>	<b>(278)</b>	<b>(25)</b>

Grupės laikinų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

	2017 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelne (nuostolyje)	Pripažinta kitose bendrose pajamose	2018 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	859	(453)	-	406
Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atidėjimai abejotinoms skoloms	230	(195)	-	35
Prestižo ir kito nematerialaus turto amortizacija	(18 702)	(2 021)	-	(20 723)
Išvestinės finansinės priemonės	(569)	-	2 159	1 590
Kiti sukaupimai	811	(622)	-	189
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(17 371)	(3 291)	2 159	(18 503)
Atimti: atidėjimus	-	-	-	-
Laikinių skirtumų iš viso	(17 371)	(3 291)	2 159	(18 503)
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>(2 606)</b>	<b>(493)</b>	<b>324</b>	<b>(2 775)</b>

Bendrovės laikinų skirtumų prieš ir po mokestinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

	2017 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta pelne (nuostolyje)	Pripažinta kitose bendrose pajamose	2018 m. gruodžio 31 d. likutis
Keliami mokestiniai nuostoliai	859	(453)	-	406
Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	1 495	-	-	1 495
Atidėjimai abejotinoms skoloms	195	(195)	-	-
Prestižo ir kito nematerialaus turto amortizacija	(569)	-	2 159	1 590
Išvestinės finansinės priemonės	744	(665)	-	79
Kiti sukaupimai	(18 702)	(2 021)	-	(20 723)
Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(15 978)	(3 334)	2 159	(17 153)
Atimti: atidėjimus	(1 495)	-	-	(1 495)
Laikinių skirtumų iš viso	(17 473)	(3 334)	2 159	(18 648)
<b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>	<b>(2 621)</b>	<b>(500)</b>	<b>324</b>	<b>(2 797)</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**17 Pelno mokestis (tęsinys)**

Pelno mokesčio sąnaudų suma gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą Grupės ir Bendrovės pelnui prieš pelno mokesčių:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamas)				
apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą	464	989	612	1 362
Skirtingo pelno mokesčio tarifo taikytino užsienio dukterinėms įmonėms įtaka.	(124)	(321)	-	-
Atidėtojo mokesčio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	-	-	-
Neatskaiytinos išlaidos mokesčių tikslais (neapmokestinamos pajamos)	(1 464)	507	(2 378)	(833)
<b>Pelno mokesčio sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje</b>	<b>(1 124)</b>	<b>1 175</b>	<b>(1 766)</b>	<b>529</b>

VMI užbaigė Bendrovės mokestinį patikrinimą už 2014-2018 m. laikotarpį. VMI vertinimu, bendrovė 2014-2018 m. laikotarpiu prestižo, susidariusio dėl 2007 m. įvykusio „Novaturo“ akcijų įsigijimo ir vėlesnio 2008 m. įvykusio „Central European Tour Operator“ prijungimo prie įmonės, amortizacijos sąnaudas nepagrįstai priskyrė leidžiamiems atskaitymams pelno mokesčio tikslais. VMI nuomone, 2008-2011 m. susidaręs mokestinis nuostolis, susijęs su prestižo amortizavimu, taip pat negalėjo būti panaudotas (perkeltas) apskaičiuojant 2014-2018 m. laikotarpio apmokestinamąjį pelną.

Bendrovė nesutiko su VMI vertinimais, atsižvelgdama į 2013 m. VMI atlikto mokestinio tyrimo rezultatus, kurio metu nebuvo pateikta pastebėjimų dėl prestižo amortizacijos, taip pat į kitus svarius teisinius argumentus (teisės aktų nuostatas, reglamentuojančias prestižo amortizavimą pelno mokesčio tikslais, kurios nėra pasikeitusios). Vis dėlto, siekdamas minimizuoti kaštus ir išvengti daug abipusių pastangų ir materialinių bei laiko išteklių reikalaujančio proceso ir taip nesileisti į ilgai trunkantį potencialų mokestinį ginčą, po užtrukusių derybų ir diskusijų dėl pasikeitusio VMI požiūrio į teisės normų, susijusių su prestižo apmokestinimu, taikymą, Bendrovė ir VMI priėmė sprendimą susitarti dėl mokesčio dydžio.

Abi pusės susitarė, kad Bendrovė sumokės į valstybės biudžetą 894 119 Eur PM už tikrinamąjį laikotarpį (2014-2018 m.) dėl prestižo amortizacijos sąnaudų priskyrimo leidžiamiems atskaitymams ir veiklos pelno atskaitytų deklaruotų veiklos mokestinių nuostolių. Taip pat sutarta, kad pelno mokesčio delspinigiai ir bauda dėl nurodytos sumos (894 119 Eur) Bendrovei nebus skaičiuojami. Taip pat sutarta, kad Bendrovė 2019-2023 m. mokės pelno mokesčių nuo apmokestinamųjų pajamų, neatėmus iš jų prestižo amortizacijos. Šis sprendimas leido bendrovei fiksuoti savo kaštus, nesileidžiant į mokestinį ginčą dėl teisės aktų reikalavimų, kuriais nėra susiformavusi aiški teismų praktika, taikymo. Šis susitarimas yra atspindėtas Grupės ir bendrovės finansinėse ataskaitose už 2019 m.

**18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai, ir rizikos valdymas**

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės kredito rizika yra gana žema, kadangi pagrindiniai reikalaujama apmokėti už kelionę prieš kelionės pradžią. Be to kelionių agentūroms, per kurias yra vykdomi visi pagrindiniai pardavimai, yra suteikti kredito limitai. Jais siekiama, kad kelionių agentūros laiku atsiskaitytų. Joms viršijus nustatytą kredito limitą, rezervacinė sistema automatiškai blokuoja jų pardavimus.

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones finansinės būklės ataskaitoje, jeigu tokių yra. Todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitoje sudarymo dieną. Be to, 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. atlikta Grupės ir Bendrovės pradelstų skolų analizė rodo, kad nėra reikšmingų skolų, pradelstų daugiau kaip 90 dienų, išskyrus sukauptas pajamas (7 pastaba), kurių atgavimo periodas nėra apibrėžtas finansinių ataskaitų sudarymo datą.

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai, ir rizikos valdymas (tęsinys)**

Palūkanų normos rizika

2019 m. gruodžio 31 d. didesnę Grupės ir Bendrovės paskolų dalį sudarė paskola su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Žemiau pateiktos jautrumo analizės buvo nustatytos remiantis AS Luminor bankas paskolų su kintama palūkanų norma rodikliu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Analizė parengta darant prielaidą, kad įsipareigojimų neįvykdymo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo neapmokėta už visus metus. 50 procentinių punktų padidėjimas arba sumažėjimas Bendrovės vadovybės vidiniams tikslams naudojamas sekti palūkanų normos riziką ir tas pasikeitimas atspindi potencialiai galimą palūkanų normos pasikeitimą.

Palūkanų normos padidėjimas arba sumažėjimas 50 procentinių punktų, Grupės rezultatus įtakotų taip (kitoms prielaidoms išlikus nepakitus):

- 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų pelnas sumažėtų / padidėtų 30 tūkst. Eur (2018 m. – sumažėtų / padidėtų 40 tūkst. Eur). Tie svyravimai didžiaja dalimi susiję su paskolų sutartimis, turinčiomis kintamas palūkanų normas.

Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos rizikai valdyti Grupė ir Bendrovė daugiausia sudaro sutartis eurais, tiek Latvijoje, tiek Estijoje esančių dukterinių įmonių funkcinė valiuta yra euras.

2010 m. gruodžio mėn. Bendrovė, siekdama sumažinti EUR/USD valiutos kurso bei aviacinio kuro kainos svyravimo riziką, pradėjo naudotis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti tokią užsienio valiutos bei žaliavos riziką. Buvo sudaryti išankstiniai „forward“, ateities „future“ ir pasirinkimo „option“ sandoriai. Nuo 2014 m. sausio 1 d. Grupė ir Bendrovė pradėjo naudotis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurioms taikoma apsidraudimo apskaita (8 pastaba).

Gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (eurų ekvivalentas):

Grupė	2019 m.		2018 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Eurais	7 814	15 662	7 677	19 231
JAV doleriais	575	869	46	-
	<b>8 389</b>	<b>16 531</b>	<b>7 723</b>	<b>19 231</b>

Bendrovė	2019 m.		2018 m.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Eurais	4 796	23 877	5 915	31 124
JAV doleriais	324	731	46	-
	<b>5 120</b>	<b>24 608</b>	<b>5 961</b>	<b>31 124</b>

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems valiutų kursų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis atsižvelgiant į piniginio turto ir įsipareigojimų tikrųjų verčių pokyčius bei neįvertinus turimų apsidraudimo instrumentų efekto:

	Grupė		Bendrovė	
	Valiutų kurso padidėjimas / sumažėjimas	Įtaka pelnui prieš mokesčius	Valiutų kurso padidėjimas / sumažėjimas	Įtaka pelnui prieš mokesčius
<b>2019 m.</b>				
JAV doleriais	(10%)	(40)	(10%)	28
JAV doleriais	10%	40	10%	(28)
<b>2018 m.</b>				
JAV doleriais	(10%)	(20)	(10%)	14
JAV doleriais	10%	20	10%	(14)

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai, ir rizikos valdymas (tęsinys)**

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos, susijusių šalių ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, susijusios šalies ir kitų skolų, trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos fiksuotos palūkanos, tikroji vertė vertinama diskontavus būsimus pinigų srautus, taikant rinkos palūkanų normą.
- Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė yra apibrėžiama kaip 2 lygis, pagrįstas rinkos pastebimais ištekliais.

2019 m. ir 2018 m. tarp lygių nebuvo jokių finansinių priemonių judėjimo.

Žemiau yra pateiktas visų Bendrovės finansinių instrumentų balansinės ir tikrosios vertės palyginimas pagal kategorijas, kurios yra pateiktos finansinėse ataskaitose:

	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Finansinis turtas</b>				
Rezervuoti pinigai	2 300	1 500	2 300	1 500
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 554	3 203	4 554	3 203
Iš pirkėjų gautinos sumos	652	697	652	697
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	261	200	261	200
Kitos gautinos sumos	874	2 028	874	2 028
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	6 000	8 000	6 000	8 000
Prekybos skolos (įskaitant prekybos skolas susijusioms šalims)	4 173	4 611	4 173	4 611
Kiti trumpalaikiai ir ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	1 590	-	1 590
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos	2 235	2 203	2 235	2 203

Žemiau pateiktas Bendrovės finansinių priemonių, kurios yra įtrauktos į finansines ataskaitas, balansinių verčių ir tikrosios vertės palyginimas:

	Balansinė vertė		Tikroji vertė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>Finansinis turtas</b>				
Rezervuoti pinigai	2 300	1 500	2 300	1 500
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 391	1 184	1 391	1 184
Iš susijusių šalių gautinos sumos	280	1 288	280	1 288
Iš pirkėjų gautinos sumos	421	439	421	439
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	261	200	261	200
Kitos gautinos sumos	684	1 194	684	1 194
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	13 000	22 000	13 000	22 000
Trumpalaikės paskolos, kurioms nenustatytos palūkanos	-	-	-	-
Prekybos skolos (įskaitant prekybos skolas susijusioms šalims)	6 626	3 637	6 626	3 637
Kiti trumpalaikiai ir ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	1 590	-	1 590
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos	1 397	1 069	1 397	1 069

Grupės finansinio turto ir įsipareigojimų balansinė vertė yra maždaug lygi jų tikrajai vertei nes gautinos sumos yra gana trumpalaikės, o sumos nėra reikšmingos, mokėtinos sumos yra gana trumpalaikės, o skolinimosi palūkanų norma laikoma rinkos sąlygomis, be reikšmingo poveikio balanso straipsnių vertei.



**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai, ir rizikos valdymas (tęsinys)**

Likvidumo valdymas

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Likvidumo rizika yra valdoma planuojant Grupės ir Bendrovės pinigų srautus.

Grupės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,72 ir 0,72 (2018 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,68 ir 0,68). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,60 ir 0,60 (2018 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,70 ir 0,70).

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 7 081 tūkst. Eur. Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra sudarytos remiantis veiklos tęstinumo principu. Grupės vadovybės veiklos tęstinumo vertinimas remiasi šiomis pagrindinėmis prielaidomis:

- 2020 m. pagrindinis Grupės tikslas - veikti pelningai ir generuoti teigiamus pinigų srautus. Vadovybė planuoja, kad 2020 m. Grupės veiklos pinigų srautai bus ne mažesni nei faktiniai veiklos pinigų srautai 2019 m. Grupės vadovybė tikisi, kad 2020 m. planas bus pasiektas, atsižvelgiant į faktinius tarpinius 2020 m. veiklos rezultatus.
- Nemaža dalis iš 24 874 tūkst. Eur, trumpalaikių įsipareigojimų, apskaitytų 2019 m. gruodžio 31 d. yra susiję su iš klientų gautais avansais, kurie nereikalauja grąžinimo bei bus panaudoti suteikus paslaugą ateityje. Tačiau dėl Covid-19 įtakos, dalis sumų bus grąžintos klientams. Dalis būsimųjų paslaugų teikimo sąnaudų yra iš anksto apmokėta tiekėjams (2019 m. gruodžio 31 d. – 8 973 tūkst. Eur).

Apibendrinant, Grupė ir Bendrovė kreditų grąžinimams planuoja naudoti piniginius srautus, sugeneruotus iš veiklos pelno. Bendrovės veiklos tęstinumas yra vertinamas Grupės kontekste, kadangi Bendrovė gali naudotis dukterinių įmonių laisvais finansiniais resursais.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus (paskolos apskaitomos kaip ilgalaikės ir nėra perklasifikuojamos į trumpalaikes paskolas, nes Bendrovė iš banko yra gavusi patvirtinimą dėl sutarties sąlygų pažeidimo sankcijų netaikymo ir vėliau pasirašė sutarties pakeitimus):

	Pareika- lavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	57	2 143	4 152	6 352
Prekybos skolos ir susijusioms šalims	-	4 173	-	-	4 173
mokėtinos sumos	-	-	-	-	-
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	2 235	-	-	2 235
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-	-	-	-	-
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>-</b>	<b>6 465</b>	<b>2 143</b>	<b>4 152</b>	<b>12 760</b>
Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	70	2 184	6 280	8 534
Prekybos skolos ir susijusioms šalims	-	4 611	-	-	4 611
mokėtinos sumos	-	1 590	-	-	1 590
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	2 203	-	-	2 203
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-	-	-	-	-
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>-</b>	<b>8 474</b>	<b>2 184</b>	<b>6 280</b>	<b>16 938</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**18 Finansinis turtas ir įsipareigojimai, ir rizikos valdymas (tęsinys)**

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus (paskolos apskaitomos kaip ilgalaikės ir nėra perklasifikuojamos į trumpalaikes paskolas, nes Bendrovė iš banko yra gavusi patvirtinimą dėl sutarties sąlygų pažeidimo sankcijų netaikymo ir vėliau pasirašė sutarties pakeitimus):

	Pareikala- vus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Iš viso
Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	103	2 280	4 880	7 263
Prekybos skolos ir susijusioms šalims	-				
mokėtinos sumos	-	6 626	-	-	6 626
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-	1 397	-	-	1 397
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>-</b>	<b>8 126</b>	<b>2 280</b>	<b>4 880</b>	<b>15 286</b>
Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	148	4 418	7 528	12 094
Prekybos skolos ir susijusioms šalims	-				
mokėtinos sumos	-	3 637	-	-	3 637
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-	1 590	-	-	1 590
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-	1 069	-	-	1 069
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>-</b>	<b>6 444</b>	<b>4 418</b>	<b>7 528</b>	<b>18 390</b>

Grupė ir Bendrovė nesitiki, kad dalis pinigų srauto bus gerokai anksčiau arba vėliau nei pateikta lentelėse aukščiau.

Kapitalo valdymas

Pagrindinis Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Grupė ir Bendrovė palaikytų teisingus kapitalo rodiklius siekiant sustiprinti veiklą ir maksimizuoti akcininkų vertę („kapitalas“ pagal IAS 1 sampratą atitinka nuosavą kapitalą, pateiktą finansinėse ataskaitose).

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos acinio kapitalo, kurį sudaro acinis kapitalas ir akcijų priedai. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė taip pat turėjo išorinių kapitalo reikalavimų iš banko dėl nuosavo kapitalo ir turto rodiklio. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atitiko visus aukščiau minėtus reikalavimus.

Grupė ir Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro paprastosios akcijos, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas, priskirtinas patronuojančios įmonės nuosavo kapitalo turėtojams. Grupės ir Bendrovės vadovybė nėra nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimo ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

	Grupė		Bendrovė	
	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai	4 360	8 781	11 192	20 797
Trumpalaikiai įsipareigojimai	24 874	24 692	17 519	16 020
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>29 234</b>	<b>33 473</b>	<b>28 711</b>	<b>36 817</b>
<b>Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams</b>	<b>20 154</b>	<b>14 367</b>	<b>15 942</b>	<b>8 523</b>
<b>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis</b>	<b>1,45</b>	<b>2,33</b>	<b>1,80</b>	<b>4,32</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**19 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

Grupė ir Bendrovė neturėjo reikšmingų įsipareigojimų ar neapibrėžtumų 2019 m. ir 2018 m. Gruodžio 31 d., išskyrus įstatymų reikalaujamos kelionių organizatoriaus įsipareigojimų draudimo arba banko garantijos, kurios Grupei ir Bendrovei yra lygios 13 950 tūkst. Eur ir 7 450 tūkst. Eur 2019 m. gruodžio 31 d.

**20 Susijusių šalių sandoriai**

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės ir Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2019 m. ir 2018 m. buvo šie (taip pat žiūrėti lentelę žemiau):

Dukterinės įmonės:

- SIA „Novatours“;
- OU „Novatours“;
- UAB „Aviaturas ir partneriai“;
- SRL „Novatours Holidays“.

Bendrovės akcininkai atskleisti 1 pastaboje.

**2019 m.**

	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)</b>	<b>Mokėtinos sumos (įskaitant gautas paskolas)</b>
Bendrovės akcininkai	-	-	-	-
Dukterinės įmonės	4 005	11 944	280	10 310
	<b>4 005</b>	<b>11 944</b>	<b>280</b>	<b>10 310</b>

**2018 m.**

	<b>Pirkimai</b>	<b>Pardavimai</b>	<b>Gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)</b>	<b>Mokėtinos sumos (įskaitant gautas paskolas)</b>
Bendrovės akcininkai	-	-	-	-
Dukterinės įmonės	3 951	11 719	1 288	14 511
	<b>3 951</b>	<b>11 719</b>	<b>1 288</b>	<b>14 511</b>

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusiomis šalimis mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusiomis šalimis mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

2018 m. paskelbti dividendai vienai akcijai sudarė 0,52 Eur.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis apima kelionių paketų pirkimus ir pardavimus. Bendrovės iš dukterinių įmonių gautų paskolų sąlygos atskleistos 11 pastaboje.

Bendrovės iš susijusių šalių gautinų sumų senaties analizė 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d.:

	<b>Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas</b>	<b>Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas</b>				<b>Iš viso</b>
		<b>mažiau nei 30 dienų</b>	<b>31 – 60 dienų</b>	<b>61 – 90 dienų</b>	<b>daugiau nei 91 dienų</b>	
<b>2019 m.</b>	280	-	-	-	-	<b>280</b>
<b>2018 m.</b>	1 288	-	-	-	-	<b>1 288</b>

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2019 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 675 tūkst. Eur ir 522 tūkst. Eur (2018 m. atitinkamai sudarė 506 tūkst. Eur ir 328 tūkst. Eur). Grupės vadovybę 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 vadovai (2018 m. gruodžio 31 d. – 7), Bendrovės vadovybę 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 vadovai (2018 m. gruodžio 31 d. – 4 vadovai). 2019 m. Grupės ir bendrovės vadovybei priskaičiuotos išmokos pagal nekonkuravimo sutartį sudarė 40 tūkst. Eur.

Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**21 Vienai akcijai tenkantis pelnas**

	Grupė	
	2019 m.	2018 m.
Akcininkams tenkantis grynasis pelnas	4 214	5 415
Išleistų paprastų vardinių akcijų svertinis vidurkis	7 807 000	7 807 000
<b>Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (EUR už vieną akciją)</b>	<b>0,54</b>	<b>0,69</b>

Bendrovė ir Grupė nėra išleidusi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų.

**22 Segmentų informacija**

Valdymo tikslais Grupė yra suskirstyta į verslo padalinius, pagrįstus jos paslaugomis (produktų kategorija) ir pagrįsta šaltinio rinka. Segmento informacijos atskleidimo tikslais, vadovaujantis 8 TFAS, vadovybė nusprendė pateikti informaciją apie atskaitinius segmentus, identifikuotus pagal produktų kategoriją, kurie yra tokie:

- Kelionių paketai
- Ekskursijos lėktuvu
- Ekskursijos autobusu
- Kita.

Siekiant sudaryti anksčiau aprašytus veiklos segmentus, jokie veiklos segmentai nebuvo sujungiami.

Informacija, pateikta Grupės generaliniam direktoriui kaip pagrindiniam sprendimų priėmėjui, neapima turto ir įsipareigojimų analizės atskaitomybėje pateikiamu segmentu, todėl pagal 8-ąją TFAS tokios informacijos nereikia pateikti. Segmento veiklos rezultatai vertinami remiantis grynuoju pelnu, kuris matuojamas nuosekliai pagal grynąją pelno (nuostolių) bendrųjų pajamų ataskaitą finansinėje atskaitomybėje, ir segmentų pardavimo pajamas, kurios yra apskaičiuojamos kaip grynasis pelnas, atėmus susijusias tiesioginio pardavimo komisinių išlaidas, kurios yra įtraukiamos į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje finansinėje atskaitomybėje.

2019 m. gruodžio 31 d.	Kelionių paketai	Ekskursijos autobusu	Ekskursijos lėktuvu	Kiti pardavimai	Grupė
Pardavimo pajamos	155 738	3 266	1 811	18 908	179 723
Pardavimo savikaina	(134 932)	(2 743)	(1 548)	(18 616)	(157 839)
Bendrasis pelnas	20 806	523	263	292	21 884
Pardavimo komisinių sąnaudos	(9 542)	(149)	(100)	-	(9 791)
<b>Pardavimų pelnas pagal segmentus</b>	<b>11 264</b>	<b>374</b>	<b>163</b>	<b>292</b>	<b>12 093</b>

**Nepaskirstytos pajamos (sąnaudos)**

Kitos veiklos pajamos	112
Veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius)	(8 461)
Kitos veiklos (sąnaudos)	(3)
<b>Pelnas iš operacijų</b>	<b>3 741</b>
Grynosios finansinės pajamos (sąnaudos)	(651)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>3 090</b>
Pajamų mokestis (sąnaudos)	1 124
<b>Grynasis pelnas</b>	<b>4 214</b>

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nenurodyta kitaip)

**22 Segmentų informacija (tęsinys)**

Nepaskirstytos išlaidos yra Grupės lygiu valdomos išlaidos, tokios kaip veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius), finansavimas ir mokesčiai

2018 m. gruodžio 31 d.	Kelionių paketai	Ekskursijos autobusu	Ekskursijos lėktuvu	Kiti pardavimai	Grupė
Pardavimo pajamos	157 977	2 933	1 564	19 558	182 032
Pardavimo savikaina	(132 841)	(2 632)	(1 232)	(19 048)	(155 753)
Bendrasis pelnas	25 136	301	332	510	26 279
Pardavimo komisinių sąnaudos	(9 431)	(135)	(86)	-	(9 652)
<b>Pardavimų pelnas pagal segmentus</b>	<b>15 705</b>	<b>166</b>	<b>246</b>	<b>510</b>	<b>16 627</b>

**Nepaskirstytos pajamos (sąnaudos)**

Kitos veiklos pajamos	14
Veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius)	(8 996)
Kitos veiklos (sąnaudos)	(2)
<b>Pelnas iš operacijų</b>	<b>7 643</b>
Grynosios finansinės pajamos (sąnaudos)	(1 053)
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>6 590</b>
Pajamų mokestis (sąnaudos)	(1 175)
<b>Grynasis pelnas</b>	<b>5 415</b>

Nepaskirstytos išlaidos yra Grupės lygiu valdomos išlaidos, tokios kaip veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius), finansavimas ir mokesčiai.

**Geografinė informacija**

Geografinė informacija pateikiama pagal rinką yra tokia:

2019 m. gruodžio 31 d.	Lietuva	Latvija	Estija	Kita	Grupė
Pardavimai	93 446	35 019	50 213	1 045	179 723
Ilgalaikis turtas	398	24	34	-	456

Prestižas priskirtas visam regionui ir neatvaizduotas lentelėje viršuje.

2018 m. gruodžio 31 d.	Lietuva	Latvija	Estija	Kita	Grupė
Pardavimai	98 008	34 386	48 151	1 487	182 032
Ilgalaikis turtas	638	29	53	-	720

Prestižas priskirtas visam regionui ir neatvaizduotas lentelėje viršuje.

Šiuo tikslu ilgalaikis turtas yra ilgalaikis materialusis turtas ir nematerialusis turtas, išskyrus prestižą (prestižas priskiriamas pinigų kuriantiems vienetams, kaip nurodyta 3 pastaboje).

Nebuvo nei vieno išorės kliento, iš kurio gaunamos pajamos, sudarančios 10 proc. ar daugiau Grupės pajamų.

**2019 M. KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

**23 Pinigų srautų pastaba**

Įsipareigojimų, susijusių su finansine veikla, pokyčiai

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie Grupės ir Bendrovės įsipareigojimų pokyčius, atsirandančius dėl finansinės veiklos, įskaitant ir grynuosius, ir nepiniginius pokyčius. Įsipareigojimai, atsirandantys dėl finansinės veiklos, yra tie, kurių pinigų srautai buvo arba būsimi pinigų srautai bus priskiriami Grupės ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitai kaip finansinės veiklos pinigų srautai:

	Nepiniginiai pokyčiai					
	Grupė			Grupė		
	2019 m. sausio 1 d.	Finansinės veiklos pinigų srautai	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. sausio 1 d.	Finansinės veiklos pinigų srautai	2018 m. gruodžio 31 d.
Banko paskolos	8 000	(2 000)	6 000	14 000	(6 000)	8 000
Susijusių šalių paskolos	-	-	-	-	-	-
<b>Viso finansinės veiklos įsipareigojimų</b>	<b>8 000</b>	<b>(2 000)</b>	<b>6 000</b>	<b>14 000</b>	<b>(6 000)</b>	<b>8 000</b>

	Nepiniginiai pokyčiai					
	Bendrovė			Bendrovė		
	2019 m. sausio 1 d.	Finansinės veiklos pinigų srautai	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. sausio 1 d.	Finansinės veiklos pinigų srautai	2018 m. gruodžio 31 d.
Banko paskolos	8 000	(2 000)	6 000	14 000	(6 000)	8 000
Susijusių šalių paskolos	14 000	(7 000)	7 000	18 826	(4 826)	14 000
<b>Viso finansinės veiklos įsipareigojimų</b>	<b>22 000</b>	<b>(9 000)</b>	<b>13 000</b>	<b>32 826</b>	<b>(10 826)</b>	<b>22 000</b>

**24 Poataskaitiniai įvykiai**

Sėkmingai pradėjusi metus, kovą „Novaturo“ grupė, kaip ir turizmo verslas visame pasaulyje, susidūrė su kritusia kelionių paklausa dėl COVID-19 viruso plitimo. Baltijos šalių vyriausybės ir atsakingoms institucijoms pradėjus taikyti izoliavimosi priemones, Grupė sustabdė visas suplanuotas keliones iš Lietuvos ir Latvijos, iš Estijos – iki birželio 30 d.

Tai turės įtakos šių metų pirmojo pusmečio finansiniams rezultatams, kurie bus mažesni, nei planuota iki šiol. Besitęsianti neapibrėžta situacija gali neigiamai paveikti ir metinius rezultatus. Matydama padėties neapibrėžtumą, Bendrovė atšaukė anksčiau skelbtas 2020 m. finansines prognozes ir ketina jas atnaujinti tada, kai verslas grįš į įprastą ritmą.

Kol kas sunku numatyti viruso protrūkio mastą, trukmę bei tikslią įtaką finansiniams rezultatams, tačiau didelę įtaką gali turėti tokiems balanso straipsniams kaip prestižas, išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos. Valdydami situaciją, iškart ėmėmės griežto kaštų valdymo, dar labiau koncentruojamės į veiklos efektyvumą, deramės su partneriais užsienio kryptyse ir tiekėjais dėl lankstesnės kainodaros, laukiama galutinių valstybės sprendimų dėl pagalbos verslui priemonių plano ir jo įsigaliojimo.

„Novaturo“ grupė veikia pagal mažai investicijų reikalaujantį verslo modelį, kuris suteikia daug lankstumo ir leidžia reaguoti į besikeičiančias aplinkybes greitai. Bendrovė taip pat pažymi, kad yra suplanavusi finansinių resursų esamai situacijai suvaldyti, kol viruso plitimas bus įveiktas ir keliauti žmonėms bus vėl saugu.

Grupė derasi su užsienio tiekėjais dėl sumokėtų išankstinių apmokėjimų už būsimų kelionių gražinimo arba užskaitymo ateities užsakymams, įskaitant ir keliones kurios buvo atšauktos dėl COVID-19.

Grupė pasirašė susitarimą su Luminor AS banku dėl ilgesnių paskolų gražinimo terminų. Ilgalaikės paskolos dalinių gražinimų pradžia atidėta iki lapkričio mėn., overdrafto limitas pratęstas iki spalio mėn. pabaigos. Papildomai buvo pasirašytos paskolos sutartys įmonės likvidumui užtikrinti:

- Novatours SIA Latvijoje pasirašė paskolos sutartį 1 000 tūkst. Eur, 3 metų trukmės terminui.
- Grupė susitarė dėl paskolos 5 000 tūkst. Eur sumai, 3 metų trukmės terminui su portfeline Invega garantija.

Grupė kartu su kitais turizmo industrijos atstovais, ieško sprendimų, kurie leistų atidėti klientų sumokėtų avansų gražinimą kartu suteikiant klientams garantijas dėl jų sumokėtų pinigų saugumo.

## **25 Veiklos tęstinumas**

Už 2019 pasibaigusius metus Grupė ir Bendrovė atitinkamai uždirbo 4 214 tūkst. Eur ir 5 846 tūkst. Eur pelno (2018 m. – 5 415 tūkst. Eur ir 8 552 tūkst. Eur). Metų pabaigoje, Grupės ir Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 7 081 tūkst. Eur ir 7 042 tūkst. Eur.

Grupės ir Bendrovės vadovybė parengė prognozuojamus finansinius rezultatus ir pinigų srautus 2020 m. ir ketina imtis pagrįstų veiksmų, užtikrinančių Grupės veiklos tęstinumą.

COVID-19 yra didžiausia krizė, su kuria susidūrė turizmo sektorius. Valdydama COVID-19 sukeltą situaciją, „Novaturo“ grupė ėmėsi griežto kaštų taupymo veiksmų, derasi su verslo partneriais užsienio šalyse ir tiekėjais dėl lakstesnės kainodaros ir atliko esamų įsipareigojimų peržiūrą, naudojasi valstybės teikiama pagalbos priemone, kuri leidžia kompensuoti dalį darbuotojų darbo užmokesčio. Nuo liepos mėnesio, Grupė planuoja atnaujinti skrydžius į Graikiją ir tikėtina į Bulgariją.

Kaip pateikta 24 pastaboje, Grupė susitarė su Banku dėl ilgalikės paskolos mokėjimo atidėjimo bei overdrafto pratęsimo. Papildomai buvo pasirašytos paskolos likvidumui užtikrinti:

- Novatours SIA Latvijoje pasirašė paskolos sutartį 1 000 tūkst. Eur, 3 metų trukmės terminui.
- Grupė susitarė dėl paskolos 5 000 tūkst. Eur sumai, 3 metų trukmės terminui su portfeline Invega garantija.

Grupė bendradarbiauja su užsienio tiekėjais dėl išankstinių apmokėjimų ar atsiskaitymų už būsimas keliones gražinimo, įskaitant dalį kelionių, kurios buvo atšauktos dėl COVID-19. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną, Grupė jau susigražino 2 254 tūkst. Eur avansų.

Remiantis šiuo metu žinomais faktais ir aplinkybėmis bei galimomis prognozėmis, kaip galėtų vystytis COVID-19 virusas, vadovybė nustatė, kad veiklos tęstinumo prielaida yra pagrįsta, tačiau egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kylantis dėl COVID-19, kuris gali sukelti reikšmingų abejonų dėl Grupės ir Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą ir todėl Grupė ir Bendrovė gali nesugebėti realizuoti turto ir įvykdyti įsipareigojimų įprastinėmis verslo sąlygomis.

Dėl aukščiau pateiktų priežasčių, šios finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo pagrindais.

## AB „NOVATURAS“ VALDYSENOS ATASKAITA

Akcinė bendrovė „Novaturas“ (toliau – **Bendrovė**), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 3 dalimi ir AB Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

### 1. Bendrovės valdysenos ataskaitos santrauka:

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės valdymo organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir Bendrovės vadovas – generalinis direktorius.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, yra privalomi akcininkams, tarybai, valdybai, vadovui bei kitiems Bendrovės darbuotojams. Visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti akcininkai, visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę Bendrovės akcininkais. Bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra 5 (penktoji) darbo diena iki visuotinio akcininkų susirinkimo arba 5 (penktoji) darbo diena iki pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo. Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę liudijantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be asmens tapatybę patvirtinančio dokumento turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime. Nė vienas Bendrovės akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos.

Pagal Bendrovės įstatus, stebėtojų tarybą sudaro penki nariai, išrenkami trejų metų kadencijai ir kartu veikiantys kaip Bendrovės priežiūros organas. Taryba atstovauja akcininkams ir atlieka priežiūros ir kontrolės funkcijas. Tarybos nariai yra renkami visuotiniame akcininkų susirinkime kaip tai aprašo Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas. Tarybos pirmininką tarybos nariai išsirenka iš savo tarpo. Du iš penkių tarybos narių yra nepriklausomi. Taryboje veikia du komitetai – Audito komitetas ir Atlygio ir skyrimo komitetas. Į Audito komitetą taryba deleguoja tris tarybos narius, į Atlygio ir skyrimo komitetą – keturis. Tiek Audito tiek ir Atlygio ir skyrimo komitetų nariai renkami trejiems metams iš Stebėtojų tarybos narių. Visi trys Audito komiteto nariai turi finansinį arba ekonominį išsilavinimą ir patirtį, taip pat du komiteto nariai yra nepriklausomi.

Pagal Bendrovės įstatus valdybą sudaro keturi nariai, renkami trejų metų terminui ir kartu veikiantys kaip Bendrovės valdymo organas. Valdybos narius renka stebėtojų taryba remdamasi įstatymų numatyta procedūra. Valdybos pirmininką valdyba išsirenka iš savo narių tarpo.

Valdyba, prieš tai gavusi stebėtojų tarybos pritarimą, paskiria ir atšaukia Generalinį direktorių, nustato jam atlyginimą ir kitas darbo sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja einamąją Bendrovės ūkinę veiklą. Bendrovės sandorius pasirašo veikiantys kartu Bendrovės vadovas ir vienas iš valdybos narių.



**2. Struktūrizuota lentelė:**

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NAKTUALU	KOMENTARAS
<p><b>1. principas: Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b>  <b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b></p>		
<p>1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.</p>	TAIP	
<p>1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	TAIP	
<p>1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	TAIP	
<p>1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.</p>	TAIP	
<p>1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.</p>	TAIP	
<p>1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	TAIP	
<p>1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	TAIP	

<p>1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.</p>	NE	<p>Bendrovė nesuteikia galimybės naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis dalyvauti ir balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime, nes Bendrovės nuomone, tai yra susiję su grėsme visuotinio susirinkimo teisingumui ir efektyvumui. Bendrovės nuomone, yra didelė rizika, kad gali kilti grėsmė tokio tipo ryšių saugumui ir gali atsirasti techniniai sutrikimai. Be to, Bendrovė neturi tinkamų organizacinių ir techninių priemonių minėto principo įgyvendinimui bei šio principo įgyvendinimas sukeltų Bendrovei dideles papildomas sąnaudas. Tačiau Bendrovė savo akcininkams suteikia teisę balsuoti per visuotinį akcininkų susirinkimą arba asmeniškai, arba per įgaliotąjį atstovą. Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta pirmiau, Bendrovė nesilaikys pirmiau minėtos rekomendacijos.</p>
<p>1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.</p>	TAIP	
<p>1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai<sup>1</sup> ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.</p>	TAIP	
<p><b>2. principas: Stebėtojų taryba</b></p> <p><b>2.1. Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė</b></p> <p><b>Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams. Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.</b></p>		
<p>2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.</p>	TAIP	

<sup>1</sup> Šio Kodekso prasme administracijos vadovai yra tie bendrovės darbuotojai, kurie užima aukščiausios grandies vadovaujančias pareigas.

<p>2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi<sup>2</sup> stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	<p>TAIP</p>	
<p><b>2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas</b></p> <p><b>Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.</b></p>		
<p>2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.</p>	<p>TAIP</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai yra išrinkti pagal jų kvalifikaciją, profesinę patirtį ir kompetencijų įvairovę. Stebėtojų taryboje šiuo metu nėra išlaikomas lyčių pusiausvyros principas, kadangi stebėtojų tarybą sudaro tik vyrai.</p>
<p>2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>NE</p>	<p>Bendrovė nesilaikė rekomendacijos ir valdybos narys buvo paskirtas eiti stebėtojų tarybos pirmininko pareigas, tačiau veiklos nešališkumui užtikrinti į stebėtojų tarybą buvo išrinkti du nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai.</p>

<sup>2</sup> Šio Kodekso prasme stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 straipsnio 7 ir 8 dalyse yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

<p>2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	TAIP	
<p>2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	TAIP	
<p>2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	TAIP	
<p>2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Ji turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.</p>	NE	<p>Stebėtojų taryba nuolat analizuoja, vertina savo veiklą bei kompetenciją, darbo efektyvumą tiek bendrai, tiek kiekvieno stebėtojų tarybos nario atskirai, tačiau oficiali vertinimo ataskaita nebuvo rengiama ir pranešimas apie tai nebuvo skelbiamas. Ateityje stebėtojų taryba planuosis į savo darbotvarkę įtraukti ir minėto pobūdžio ataskaitos parengimą bei paskelbimą.</p>
<p><b>3. principas: Valdyba</b></p> <p><b>3.1. Valdybos funkcijos ir atsakomybė</b></p> <p><b>Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.</b></p>		
<p>3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.</p>	TAIP	
<p>3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.</p>	TAIP	
<p>3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.</p>	TAIP	

<p>3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į <a href="#">EBPO geros praktikos rekomendacijas</a><sup>3</sup> dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.</p>	TAIP/NE	<p>Valdyba imasi visų įmanomų priemonių ir užtikrina, kad bendrovė laikytųsi galiojančių įstatymų, privalomų taisyklių ir standartų.</p> <p>Artimoje ateityje bendrovė planuoja įsdiegti ir EBPO gerosios praktikos rekomenduojamus įrankius, kuriais būtų užtikrintos visos EBPO gerosios praktikos rekomendacijos.</p>
<p>3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.</p>	TAIP	
<p><b>3.2. Valdybos sudarymas</b></p>		
<p>3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.</p>	TAIP	
<p>3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	TAIP	
<p>3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.</p>	TAIP	
<p>3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.</p>	TAIP	
<p>3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.</p>	TAIP	
<p>3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	TAIP	

<sup>3</sup> Nuoroda į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties: <https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/44884389.pdf>

<p>3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi<sup>4</sup>, turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	NEAKTUALU	Bendrovėje yra sudaryta stebėtojų taryba.
<p>3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	NE	Valdybai atlygio politiką patvirtino stebėtojų taryba.
<p>3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.</p>	TAIP	
<p>3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.</p>	NE	Valdyba nuolat analizuoja, vertina savo veiklą bei kompetenciją, darbo efektyvumą tiek bendrai, tiek kiekvieno valdybos nario atskirai, tačiau oficiali vertinimo ataskaita nebuvo rengiama ir pranešimas apie tai nebuvo skelbiamas. Ateityje valdyba planuosis į savo darbotvarkę įtraukti ir minėto pobūdžio ataskaitos parengimą bei paskelbimą.

<sup>4</sup> Šio Kodekso prasme valdybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 33 straipsnio 7 dalyje yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

<p><b>4. principas: Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>		
<p>4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudoti tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasiręsti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>4.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdysena susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlygio nustatymu.</p>	<p>TAIP</p>	
<p><b>5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai</b></p> <p><b>5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas</b></p> <p><b>Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.</b></p>		
<p>5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdyba, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus<sup>5</sup>.</p>	<p>TAIP</p>	<p>Bendrovė, kaip ir rekomenduojama yra suformavusi 1) Atlygio ir skyrimo komitetą bei 2) Audito komitetą.</p>

<sup>5</sup> Teisės aktai gali numatyti pareigą sudaryti atitinkamą komitetą. Pavyzdžiui, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos

<p>5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetas. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.</p>	<p>TAIP</p>	<p>Atlygio ir skyrimo komitetas suformuotas kaip vienas komitetas, dėl Bendrovėje esančio sąlyginai nedidelio Stebėtojų tarybos/valdybos/vadovų skaičiaus, tačiau vykdo tiek skyrimo, tiek atlygio komitetams numatytus tikslus, uždavinius bei funkcijas</p>
<p>5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	<p>TAIP</p>	



<b>5.2. Skyrimo komitetas.</b>		
5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.	TAIP	Bendrovėje veikia vienas Atlygio ir skyrimo komitetas, kuriam priskirtos visos šiame skyriuje numatytos funkcijos.
5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	TAIP	
<b>5.3. Atlygio komitetas.</b>		
Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; 3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.	TAIP	Bendrovėje veikia vienas Atlygio ir skyrimo komitetas, kuriam priskirtos visos šiame skyriuje numatytos funkcijos.
<b>5.4. Audito komitetas.</b>		
5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą <sup>6</sup> .	TAIP	
5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.	TAIP	
5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams.	TAIP	

<sup>6</sup> Audito komitetų veiklos klausimus reglamentuoja 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas, taip pat Lietuvos banko patvirtintos taisyklės, reglamentuojančios audito komitetų veiklą.

<p>5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p>	<p>TAIP/NE</p>	<p>TAIP - bendrovė suteikia galimybę pateikti skundus tiesiogiai ar elektroniniu paštu kreipiantis į bendrovės organus, administraciją ar skyrių vadovus. NE – kol kas bendrovė neturi formaliai patvirtintos skundų pateikimo sistemos.</p>
<p>5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>	<p>NE</p>	<p>Stebėtojų tarybai pageidaujant, audito komitetas savo veiklą pristato stebėtojų tarybos susirinkimuose, tačiau jų veiklos ataskaita nėra fiksuojama dokumentaliai. Ateityje bendrovė svarstys minėto pobūdžio ataskaitos parengimo bei pristatymo stebėtojų tarybai klausimą.</p>
<p><b>6. principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p>		
<p>Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>NE</p>	<p>Bendrovė pažymi, kad Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai laikosi šiame punkte numatytų reikalavimų, tačiau formali interesų deklaravimo ir valdymo politika Bendrovėje nėra sukurta.</p>
<p><b>7. principas: Bendrovės atlygio politika</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.</b></p>		
<p>7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išaitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.</p>	<p>TAIP</p>	<p>TAIP</p>

<p>7.3.Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>7.4.Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie iškeitinių išmokų politiką. Iškeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Iškeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>	<p>NE</p>	<p>Atlygio politikoje nėra numatyta specialiųjų sąlygų (geresnių nei numatyta LR įstatymuose). Iškeitinės išmokos mokamos pagal LR įstatymuose numatytą tvarką.</p>
<p>7.5.Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.</p>	<p>TAIP</p>	
<p>7.6.Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinę vertę turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	<p>NE</p>	<p>Atlygio politika buvo patvirtinta neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime 2019.12.27, todėl informaciją apie šios politikos įgyvendinimą planuojama teikti už 2020 finansinius metus kitais metais.</p>
<p>7.7.Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritari visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>TAIP</p>	
<p><b>8. principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje</b></p> <p><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p>		
<p>8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.</p>	<p>TAIP</p>	

<p>8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimančiais svarbiems bendrovei sprendimams, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.</p>	TAIP	Bendrovės valdysenos sistema sudaro sąlygas interesų turėtojams (investuotojams) dalyvauti Bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Tam tikra įstatyme nustatyta apimtimi darbuotojai per Darbo tarybą gali dalyvauti Bendrovės valdysenoje.
<p>8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	TAIP	
<p>8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.</p>	TAIP	Bendrovė suteikia galimybę pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui kreipiantis tiesiogiai į jo narį ar siunčiant informaciją elektroniniu paštu. Šia dienai Bendrovė nėra sudariusi sąlygų minėtus pranešimus pateikti konfidencialiai.
<p><b>9. principas: Informacijos atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</b></p>		
<p>9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:</p>		
<p>9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</p>	TAIP	
<p>9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;</p>	TAIP	
<p>9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;</p>	TAIP	
<p>9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;</p>	TAIP	
<p>9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;</p>	TAIP	
<p>9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;</p>	TAIP/NE	Bendrovėje kol kas nėra patvirtinta rizikos valdymo ir priežiūros politika.
<p>9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;</p>	TAIP	

9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.);	TAIP	
9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;	TAIP	
9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.  Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.	TAIP/NE	Bendrovė yra socialiai atsakinga, savo veikloje vadovaujasi sąžiningumo principu, tačiau formalios antikorupcinės politikos nėra pasitvirtinusi.
9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	TAIP	
9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principė.	TAIP	
9.4. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.	TAIP	
<b>10. principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b>		
<b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>		
10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	TAIP	
10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	TAIP	
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	TAIP	