

AB „NOVATURAS“

**2018 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO
6 MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
BENDROVĖS TARPINIS PRANEŠIMAS IR
ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ
INFORMACIJA**

**Parengta pagal 34-ąją Tarptautinę apskaitos
standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“,
priimtą taikyti Europos Sąjungoje, pateikiama
kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada**

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 – 4
TARPINIS PRANEŠIMAS	5 – 6
ATSKIROS SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	7 – 8
ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	9
ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	10
ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	11
ATSKIRAS SUTRUMPINTAS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12 – 24

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Novaturas“ akcininkams

Nuomonė

Mūsų nuomone, AB „Novaturas“ (toliau – Bendrovė) atskira sutrumpinta tarpinė finansinė informacija visais reikšmingais atžvilgiais pateikta pagal 34-ąjį Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“, patvirtintą taikyti Europos Sąjungoje. Bendrovės atskirą sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją (toliau – finansinė informacija) sudaro 2018 m. birželio 30 d. atskira sutrumpinta tarpinė finansinės būklės ataskaita, tuomet pasibaigusio šešių mėnesių laikotarpio atskira sutrumpinta tarpinė pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, atskira sutrumpinta tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, atskira sutrumpinta tarpinė pinigų srautų ataskaita ir atskiras sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos aiškinamasis raštas.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinės informacijos auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Bukhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. 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.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės tarpiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinės informacijos ir mūsų auditoriaus išvados apie šią informaciją. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

Atliekant finansinės informacijos auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai atskirose sutrumpintose tarpinėse finansinėse ataskaitose, arba 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 tarpiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka to paties laikotarpio atskiras sutrumpintas tarpines finansines ataskaitas bei ar Bendrovės tarpinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinės informacijos audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- 2018 m. birželio 30 d. pasibaigusio šešių mėnesių laikotarpio, už kurį parengta finansinė informacija, tarpiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėje informacijoje; ir
- tarpinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansinę informaciją

Vadovybė yra atsakinga už finansinės informacijos parengimą pagal 34-ąjį Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“, patvirtintą taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinės informacijos parengimui be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansinę informaciją, vadovybė privalo įvertinti Bendrovės 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 ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinės informacijos rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinės informacijos auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinė informacija kaip visuma nėra reikšmingai iškraipyta 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 šia finansine informacija.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinės informacijos 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 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 gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėje informacijoje 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 negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinės informacijos pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus.

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.

Kiti dalykai

Ši ataskaita buvo parengta Bendrovės vadovų prašymu dėl Bendrovės atskiros sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d. paskelbimo, kaip to reikalauja Akcinių bendrovių įstatymo 60 straipsnis, susijęs su tarpinių dividendų tvirtinimu.

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Saulius Bakas
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000604

Vilnius, Lietuvos Respublika
2018 m. rugpjūčio 9 d.

AB „Novaturas“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 1999 m. gruodžio 16 d.

Įmonės kodas: 135567698.

Įmonės adresas: A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva.

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

Pagrindinė Bendrovės veikla – kelionių organizavimas bei platinimas.

Nuo 2018 m. kovo 21 d. pradėta prekiauti Bendrovės akcijomis Varšuvos ir Vilniaus vertybinių popierių biržose. Bendrovė debiutavo biržose po pirminio viešojo akcijų siūlymo (IPO), kurio vertė siekė daugiau kaip 22 mln. Eur (apie 93 mln. PLN). Tai pirmasis didelės apimties IPO Lietuvoje nuo 2010-ųjų ir pirmasis IPO vienu metu įgyvendintas Lietuvoje ir Lenkijoje. Jo metu išplatinta 2 104 648 akcijos, t. y. 27 proc. visų Bendrovės akcijų. Bendrovės kapitalizacija, remiantis galutine IPO akcijų kaina, kuri yra 10,5 Eur (ekvivalentas Lenkijos zlotais yra 44,13), siekia 82 mln. Eur (apie 344,5 mln. PLN).

Iki 2018 m. sausio 15 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 226 090,72 Eur, padalintas į 7 807 paprastasias vardines akcijas, kurių nominali vertė 28,96 Eur.

Neiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, kuris įvyko 2018 m. sausio 16 d. Jasinskio g. 16, Vilniuje, buvo nuspręsta padidinti akcijų nominalią vertę iki 28,96 Eur, o vėliau priimtas sprendimas pakeisti Bendrovės akcijų nominalią vertę nuo 28,96 Eur iki 0,03 Eur, Bendrovės akcininkams pakeičiant kiekvieną turėtą paprastąją vardinę 28,96 Eur nominalios vertės akciją į 1 000 paprastųjų vardinių 0,03 Eur nominalios vertės akcijų. Todėl Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 8 119,28 Eur, t. y. nuo 226 090,72 Eur iki 234 210 Eur iš Bendrovės lėšų – nepaskirstytojo pelno. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Bendrovės valdyba turi 4 narius.

Bendrovė pagal įstatus turi turėti ir stebėtojų tarybą, kurią sudaro 5 nariai, renkami trejiems metams. 2 nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai buvo išrinkti 2018 m. gegužės 7 d. įvykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime.

Bendrovės vadovas yra generalinis direktorius Linas Aldonis, kuris vadovauja nuo 2010 m. spalio mėn.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovėje dirbo 130 darbuotojai.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės dukterinės įmonės yra išvardintos žemiau:

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

Pagrindinė Bendrovės dukterinių įmonių veikla – kelionių organizavimas bei platinimas.

Per šešių mėnesių laikotarpį, Bendrovė neįsigijo savo akcijų ir jų neturėjo laikotarpio pabaigoje. Taip pat Bendrovės dukterinės įmonės neturi Bendrovės akcijų.

Bendrovė turi filialą Vilniuje, kurio veiklos finansiniai rezultatai yra įtraukti į Bendrovės finansinę informaciją.

2018 m. sausio – birželio mėn. Bendrovės veikla išliko kelionių organizavimas ir kelionių paketų platinimas per išorines kelionių agentūras ir per Bendrovės valdomus mažmeninės prekybos kanalus (savo kelionių agentūras, savo internetinę pardavimų platformą ir tik skrydžių bilietų pardavimui per tarptautinę bilietų rezervacijos sistemą (GDS). Bendrovė platina skrydžių bilietus (skrendant iš arba į Vilnių, Rygą ir Taliną) per tarptautinę rezervacijos sistemą (GDS), kas reiškia, kad šie skrydžių bilietai yra pasiekiami tarptautiniu mastu kelionių agentūroms per kitas tarptautines rezervavimo sistemas (Amadeus, Galileo, Sabre, Worldspan, ir pan.) ir tiesiogiai keleiviams per internetinius kanalus (tokius kaip greitai.lt, skrendu.lt, airtickets.com, eDreams.com, bravofly.com, skyscanner, lastminute.com, ir pan.).

TARPINIS PRANEŠIMAS

UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D.

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip)

VEIKLOS REZULTATAI:

- Pajamos padidėjo nuo 31 983 tūkst. Eur už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. birželio 30 d. iki 46 957 tūkst. Eur už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d., t.y. 47 proc.;
- Pelnas prieš apmokestinimą padidėjo nuo 2 265 tūkst. Eur už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. birželio 30 d. iki 8 730 tūkst. Eur (įskaičiuojant 6 300 tūkst. Eur dividendų pajamas iš dukterinių įmonių) už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d.;
- Grynas pelnas padidėjo nuo 1 922 tūkst. Eur už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. birželio 30 d. iki 8 317 tūkst. Eur (įskaičiuojant 6 300 tūkst. Eur dividendų pajamas iš dukterinių įmonių) už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d.

Siekdama sumažinti Eur / USD valiutos keitimo riziką 2018 m. gruodžio mėn. Bendrovė pradėjo naudoti išvestines finansines priemones, kurios leidžia valdyti valiutos kurso svyravimus ir aviacinio kuro kainų rizikos svyravimus. Šias finansines priemones Bendrovė sėkmingai naudojo 2018 m. pirmą pusmetį ir 2017 m.

Informacija apie svarbius Bendrovės įvykius po laikotarpio pabaigos pateikta sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos aiškinamajame rašte.

Bendrovė nevykdo jokios tyrimų ir plėtros veiklos.

Pagrindiniai 2018 m. tikslai yra šie:

- Išlaikyti pirmaujančią poziciją rinkoje Baltijos šalyse;
- Naujų produktų ir paslaugų įvedimas siekiant pelningo augimo;
- Išlaikyti gerai subalansuotą paskirstymo kanalų struktūrą ir vystyti juos toliau.

Linas Aldonis
Generalinis direktorius

Kaunas, Lietuvos Respublika
2018 m. rugpjūčio 9 d.

AB „NOVATURAS“, Bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Prestižas	4	30 327	30 327
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	397	359
Ilgalaikis materialusis turtas	5	243	233
Investicijos į dukterines įmones	6	3 220	3 220
Ilgalaikės gautinos sumos		25	15
Ilgalaikio turto iš viso		34 212	34 154
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		1	1
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	7	6 500	2 953
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	495	285
Iš susijusių šalių gautinos sumos	19	1 249	11 508
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	100
Kitos gautinos sumos	8	2 024	1 474
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	9	1 244	569
Rezervuoti pinigai	10	4 600	2 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	2 792	3 871
Trumpalaikio turto iš viso		18 905	22 761
Turto iš viso		53 117	56 915

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

	Pastabos	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Kapitalas	1	234	226
Pinigų srautų pasikeitimo apsidraudimo rezervas	9, 12	1 057	484
Privalomasis rezervas	12	29	29
Nepaskirstytasis pelnas		13 436	5 127
Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės savininkams		14 756	5 866
Nekontroliuojama dalis			
Nuosavo kapitalo iš viso		14 756	5 866
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Dotacijos ir subsidijos		-	-
Ilgalaikės paskolos	13	8 000	-
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	13, 19	12 000	12 000
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai		3 046	2 621
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		23 046	14 621
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13	1 500	14 000
Trumpalaikės paskolos	13	104	6 826
Prekybos skolos		1 884	2 876
Susijusioms šalims mokėtinos sumos	19	572	5 735
Gauti išankstiniai apmokėjimai		9 618	4 799
Mokėtinas pelno mokestis		150	161
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos	14	1 487	2 031
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		15 315	36 428
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		53 117	56 915

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

Generalinis direktorius	Linas Aldonis	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2018 m. rugpjūčio 9 d.

AB „NOVATURAS“, Bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva

UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ PELNO AR NUOSTOLIŲ IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Pardavimo pajamos	15	46 957	31 983
Pardavimo savikaina	16	(39 622)	(26 276)
Bendrasis pelnas		7 335	5 707
Veiklos (sąnaudos)	17	(4 440)	(3 123)
Kitos veiklos pajamos		14	-
Kitos veiklos (sąnaudos)		-	-
Veiklos pelnas		2 909	2 584
Finansinės pajamos	18	6 300	252
Finansinės (sąnaudos)	18	(479)	(571)
Pelnas prieš apmokestinimą		8 730	2 265
Pelno mokesčio (sąnaudos)		(413)	(343)
Grynasis pelnas		8 317	1 922
Kitos bendrosios pajamos, perkeltinos į pelną ar nuostolius ateityje			
Rezultatas iš pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo sandorio	9	674	(935)
Pelno mokesčio įtaka		(101)	140
Viso bendrųjų pajamų		8 890	1 127
Grynasis pelnas priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		8 317	1 922
Nekontroliuojamai daliai		-	-
		8 317	1 922
Bendrosios pajamos priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		8 890	1 127
Nekontroliuojamai daliai		-	-
		8 890	1 127
Įprastinės veiklos pelnas tenkantis vienai akcijai:	20		
Vienai akcijai, tenkantis paprastasis pelnas priskirtinas			
Bendrovės akcininkams (Eurais už viena akciją)		1,07	0,25

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

Generalinis direktorius	Linas Aldonis	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2018 m. rugpjūčio 9 d.

AB „NOVATURAS“, Bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva

UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIJ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Pinigų srautų pasikeitimo rizikos apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	226	29	299	10 513	11 067
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	-	-	-	4 114	4 114
Kitos bendrosios pajamos	-	-	185	-	185
Laikotarpio bendrųjų pajamų iš viso	-	-	185	4 114	4 299
Patvirtinti dividendai	-	-	-	(9 500)	(9 500)
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	226	29	484	5 127	5 866
Akcinio kapitalo padidinimas	8	-	-	(8)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	-	-	-	8 317	8 317
Kitos bendrosios pajamos	-	-	573	-	573
Laikotarpio bendrųjų pajamų iš viso	8	-	573	8 309	8 890
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	234	29	1 057	13 436	14 756

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

Generalinis direktorius	Linas Aldonis	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2018 m. rugpjūčio 9 d.

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva

UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRA SUTRUMPINTA TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas		8 317	1 922
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4, 5	99	144
Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas		426	285
Einamojo laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		89	58
Investicinės ir finansinės veiklos ir kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		989	(515)
		9 920	1 894
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų sumažėjimas		-	(1)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		10 049	(5 050)
Kitų gautinų sumų ir sukauptų pajamų (padidėjimas)		(5 825)	465
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padėjimas) sumažėjimas		(3 557)	(5 139)
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		(6 155)	3 253
Gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas		4 819	4 367
Sumokėtas pelno mokestis		(1)	(182)
Kitų mokėtinų sumų ir sukauptų sąnaudų padidėjimas (sumažėjimas)		(544)	410
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		8 706	17
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	4, 5	(147)	(123)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(147)	(123)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas	13	-	8 647
Paskolų (grąžinimas)	13	(11 222)	-
(Sumokėtos) palūkanos		(416)	(280)
(Sumokėti) dividendai		-	(5 000)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(11 638)	3 367
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(3 079)	3 261
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		5 871	5 073
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2 792	8 334

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

Generalinis direktorius	Linas Aldonis	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Finansų direktorius	Tomas Staškūnas	2018 m. rugpjūčio 9 d.
Vyr. finansininkas	Giedrius Ribakovas	2018 m. rugpjūčio 9 d.

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

1 Bendroji informacija

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

A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas,
Lietuva.

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

Bendrovės akcininkais buvo:

	2018 m. birželio 30 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Central European Tour Operator S.R.A.L.	3 700 874	47,40	5 521	70,72
Ugnius Radvila	740 702	9,49	762	9,76
Rytis Šūmakaris	535 278	6,86	762	9,76
Vidas Paliūnas	535 278	6,86	762	9,76
Kiti akcininkai	2 294 868	29,39	-	-
Iš viso	7 807 000	100,00	7 807	100,00

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

Iki 2018 m. sausio 15 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 226 090,72 Eur, padalintas į 7 807 paprastasias vardines akcijas, kurių nominali vertė 28,96 Eur.

Nėliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, kuris įvyko 2018 m. sausio 16 d. Jasinskio g. 16, Vilniuje, buvo nuspręsta padidinti akcijų nominalią vertę iki 28,96 Eur, o vėliau priimtas sprendimas pakeisti Bendrovės akcijų nominalią vertę nuo 28,96 Eur iki 0,03 Eur, Bendrovės akcininkams pakeičiant kiekvieną turėtą paprastąją vardinę 28,96 Eur nominalios vertės akciją į 1 000 paprastųjų vardinių 0,03 Eur nominalios vertės akcijų. Todėl Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 8 119,28 Eur, t.y. nuo 226 090,72 Eur iki 234 210 Eur iš Bendrovės lėšų – nepaskirstytojo pelno. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė taip pat neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės AB „Novaturas“ dukterinės įmonės:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.	
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

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės dukterinė įmonė SRL „Novatours Holidays“ veiklos nevykdė.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 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 atskiras sutrumpintas tarpines finansines ataskaitas.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 130 (2017 m. gruodžio 31 d. – 124 darbuotojai).

2 Apskaitos principai

2.1 Atskiros sutrumpintos finansinės informacijos parengimo pagrindas

Bendrovės atskira sutrumpinta tarpinė finansinė informacija už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d., yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES) ir taikomus finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“).

Šios atskiros sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos rengimo tikslas yra atitikti Akcinių bendrovių įstatymo 60 straipsnį, pagal kurį Bendrovė turi parengti atskiras finansines ataskaitas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d., jog Bendrovės akcininkai galėtų patvirtinti tarpinius dividendus.

Ši atskira sutrumpinta tarpinė finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES) ir Bendrovės paskelbta Grupės konsoliduota tarpinė finansinė informacija už šešių mėnesių periodą, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Apskaitos politika

Naujų ir/ar pakeistų tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų pritaikymas

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie buvo vertinami rengiant šią finansinę informaciją, nurodytą toliau.

9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:

- Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.
- Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimą. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniais pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir parduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimą, turi būti vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.
- Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą pripažinti tikrosios vertės pasikeitimą kitomis bendrosiomis pajamomis, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.
- Daugelis 39-jame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, išskylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, pokyčių poveikį.
- 9-ajame TFAS nustatytas naujas vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo modelis – tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelis. Standarte numatytas trijų etapų metodas, grindžiamas finansinio turto kredito kokybės pokyčiu nuo pirminio pripažinimo momento. Praktikoje naujosios taisyklės reiškia, kad ūkio subjektai, apskaitoje pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, kurio kredito kokybė nėra pablogėjusi, apskaitoje turės iš karto registruoti numatomus nuostolius, kurių suma lygi 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių sumai (prekybos gautinų sumų atveju, tikėtinų kredito nuostolių sumai už visą terminą). Tuo atveju, jeigu kredito rizika yra labai išaugusi, vertės sumažėjimas vertinamas nustatant tikėtinų kredito nuostolių sumą už visą terminą, o ne už 12 mėnesių. Modelyje numatyti procedūriniai supaprastinimai, apimantys lizingo ir prekybos gautinas sumas.
- Apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai buvo pakeisti, siekiant juos labiau suderinti su rizikos valdymu. Standarte numatyta galimybė ūkio subjektams pasirinkti, ar taikyti 9-ajame TFAS numatytus apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, ar toliau taikyti 39-ąjį TAS visoms apsidraudimo nuo rizikos priemonėms, nes dabartinis standartas šiuo metu neapima makro apsidraudimo sandorių apskaitos.

Vadovybė įvertino, jog šio naujojo standarto įtaka nėra reikšminga Bendrovės finansinei informacijai, už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d. Apsidraudimo sandorių apskaitai Bendrovės vadovybė priėmė sprendimą ir toliau taikyti 39-ąjį TAS.

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau). Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui. Komplexinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį.

„Pajamos pagal sutartis su klientais“ – 15-ojo TFAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos). Pataisomis nekeičiami pagrindiniai standarto principai, tačiau patikslinamas šių principų taikymas. Pataisomis patikslinama, kaip nustatyti veiklos įsipareigojimą (pasižadėjimas perduoti prekę ar paslaugą klientui) sutartyje; kaip nustatyti, ar įmonė yra savo sąskaita veikiantis subjektas (prekės ar paslaugos teikėjas) ar agentas (atsakingas už prekės ar paslaugos teikimo organizavimą); ir kaip nustatyti, ar licencijos suteikimo pajamos turėtų būti pripažįstamos tam tikru momentu ar per tam tikrą laikotarpį. Be šių patikslinimų pataisose numatytos dvi papildomos išimtys, siekiant sumažinti sąnaudas ir sudėtingumą įmonei pirmą kartą taikant naująjį standartą.

Vadovybė įvertino, jog šio naujojo standarto įtaka nėra reikšminga Bendrovės finansinei informacijai, už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d.

3 Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai ir įvertinimo neapibrėžtumai

Rengiant atskirą sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją 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. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas sutrumpintose tarpinėse finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas. Rengiant šią sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, reikšmingi vadovybės sprendimai dėl apskaitos politikos taikymo bei pagrindiniai neapibrėžtumų nustatymo šaltiniai buvo tie patys, kaip ir tie, kurie buvo pritaikyti rengiant 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansines ataskaitas.

Prestižas

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, įskaitant pripažintą nekontroliuojančios dalies sumą, viršija grynąją įsigijamo 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 sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius.

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos datai.

Kai paaiškėja, kad 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 nekontroliuojamo 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 gražos 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.

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	803	31 130
Įsigijimai	-	206	206
Nurašymai	-	(90)	(90)
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	30 327	919	31 246
Įsigijimai	-	102	102
Nurašymai	-	-	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	30 327	1 021	31 348
Sukaupta amortizacija / vertės sumažėjimas:			
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	-	362	362
Amortizacija per metus	-	198	198
Nurašymai	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	-	560	560
Amortizacija per metus	-	64	64
Nurašymai	-	-	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	-	624	624
2018 m. birželio 30 d. likutinė vertė	30 327	397	30 724
2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	30 327	359	30 686
2016 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	30 327	441	30 768

2008 m. rugsėjo 30 d. prijungus UAB „Central European Tour Operator“ prie įmonės UAB „Novaturas“, UAB „Novaturas“ įsigijimo metu atsiradęs prestižas apskaitomas Bendrovės atskiroje sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje. Prestižas yra neamortizuojamas, bet yra vertinamas vertės sumažėjimas.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. prestižo vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais, prestižas buvo priskirtas AB „Novaturas“ ir bendrai visoms AB „Novaturas“ dukterinėms įmonėms.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. apskaičiavus grynuosius pinigus generuojančių vienetų atsiperkamasias vertes, prestižo vertės sumažėjimas nebuvo nustatytas.

Vadovybė tiki, kad atliekant minėtų pinigų generuojančių vienetų atsiperkamosios vertės įvertinimą 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d., nebuvo padaryta tokių aukščiau aprašytų reikšmingų prielaidų, kurių tikėtinas pasikeitimas sąlygotų reikšmingą vertės sumažėjimą.

Bendrovė neturi viduje sukurto ilgalaikio nematerialiojo turto.

2018 m. ir 2017 m. nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

2018 m. birželio 30 d. programinės įrangos, kuri yra pilnai amortizuota, bet vis dar naudojama Bendrovės, įsigijimo vertė sudarė 465 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 323 tūkst. Eur).

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 (visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis materialusis turtas

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

	Įrengimai ir įranga	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	88	251	68	407
Įsigijimai	23	45	1	69
Parduotas turtas	-	(5)	-	(5)
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	111	291	69	471
Įsigijimai	11	13	21	45
Parduotas turtas	-	-	-	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	122	304	90	516
Sukauptas nusidėvėjimas:				
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	71	64	40	175
Nusidėvėjimas per metus	14	45	8	67
Parduotas turtas	-	(4)	-	(4)
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	85	105	48	238
Nusidėvėjimas per metus	7	23	5	35
Parduotas turtas	-	-	-	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	92	128	53	273
2018 m. birželio 30 d. likutinė vertė	30	176	37	243
2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	26	186	21	233
2016 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	17	187	28	232

Visas Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas yra skirtas Bendrovės naudojimui.

2018 m. ir 2017 m. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje įtrauktos į veiklos sąnaudas.

2018 m. birželio 30 d. dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė lygi 108 tūkst. Eur, buvo visiškai nusidėvėjusi (2017 m. gruodžio 31 d. – 98 tūkst. Eur), tačiau vis dar naudojama veikloje. Nusidėvėjęs turtas, naudojamas veikloje, yra kompiuterinė ir kita įranga.

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

6 Investicijos į dukterines įmones

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

Dukterinė įmonė	2018 m. birželio 30 d.				2017 m. gruodžio 31 d.			
	Įsigijimo savikaina	Valdoma dalis, proc.	Dukterinės įmonės 6 mėnesių grynasis pelnas (nuostoliai)	Dukterinės įmonės nuosavas kapitalas	Įsigijimo savikaina	Valdoma dalis, proc.	Dukterinės įmonės metų grynasis pelnas (nuostoliai)	Dukterinės įmonės nuosavas kapitalas
SIA „Novatours“	1 073	100	867	1 015	1 073	100	1 414	4 048
OU „Novatours“	1 786	100	1 625	7 027	1 786	100	2 601	7 802
UAB „Aviaturas ir partneriai“	361	100	(19)	136	361	100	6	155
SRL „Novatours Holidays“	95	100	-	-	95	100	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas	(95)	-	-	-	(95)	-	-	-
Iš viso	3 220				3 220			

2018 m. ir 2017 m. investicijai į SRL „Novatours Holidays“ buvo apskaitytas vertės sumažėjimas.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdomos SIA „Novatours“, OU „Novatours“ ir UAB „Aviaturas ir partneriai“ akcijos buvo įkeistos bankui AB „DNB bankas“ už išduotą ilgalaikę paskolą (13 pastaba).

7 Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai	6 277	2 640
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	223	313
Atimti: vertės sumažėjimas	-	-
	6 500	2 953

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės didžiausią išankstinių apmokėjimų dalį sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už lėktuvų bilietus ir viešbučius.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės būsimųjų laikotarpių sąnaudas sudaro išlaidos, susijusios su lėktuvo bilietais, viešbučių paslaugomis, vizomis, keltų bilietais ir kitomis paslaugomis.

8 Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos iš valstybinių įstaigų	1 883	1 403
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	495	480
Gautinas PVM	121	54
Kitos gautinos sumos	20	17
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(195)
	2 519	1 759

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Bendrovė buvo sukaupusi pajamas pagal patvirtintą Turkijos ir Egipto vyriausybės atvykstamojo turizmo skatinimo programą. 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d., remiantis minėta programa, Bendrovė įvertino sukaupimo dydį. Sukaupimas apskaičiuotas pagal patvirtintą metodologiją, įvertinus skrydžių ir turistų skaičių į Turkijos ir Egipto vyriausybės nurodytus kurortus, programos galiojimo laikotarpiu, bei fiksuotą, vietinės vyriausybės patvirtintą, skatinimo sumą. Apskaičiuota sukaupimų pajamų suma yra geriausias Bendrovės vadovybės įvertinimas dėl sumos į kurią Bendrovė turi teisę ir kurią tikisi gauti pagal šias programas, remiantis istorine patirtimi (įskaitant mokėjimus, gautus po ataskaitinio laikotarpio) bei turima informacija.

Bendrovės gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	Individualiai nustatytas vertės sumažėjimas
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	(195)
Vertės atstatymas, priskaičiuotas per metus	-
Nurašytos sumos	-
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	(195)
Vertės atstatymas, priskaičiuotas per metus	-
Nurašytos sumos	195
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	-

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės. Paprastai 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 ataskaitoje.

9 Kitas trumpalaikis finansinis turtas

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitą trumpalaikį finansinį turtą sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas, vertinamas per kitas bendrąsias pajamas		
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo apskaita (efektyvi dalis)	1 244	569
Finansinio turto, vertinamo per kitas bendrąsias pajamas iš viso	1 244	569
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius		
Išvestinės finansinės priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo apskaita (neefektyvi dalis)	-	-
Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte per pelną ar nuostolius iš viso	-	-
Kito trumpalaikio finansinio turto iš viso	1 244	569

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Bendrovė pritaikė apsidraudimo apskaitą (pinigų srautų rizikos) išvestinėms finansinėms priemonėms (ICE biržos Brent naftos ateities sandoriai, užsienio valiutų išankstiniai sandoriai). Remiantis apsidraudimo sandorių dokumentavimu, išvestinės finansinės priemonės, skirtos valiutos kurso ir aviacinio kuro kainos svyravimo rizikai apdrausti, sutarties sudarymo dieną ir vėliau apskaitomos tikrąja verte. Tikroji vertė yra apskaičiuojama pagal kotiruojamas rinkos kainas (2 tikrosios vertės hierarchijos lygis). Įvertintos šių sandorių teigiamos tikrosios vertės finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomos kaip turtas, o neigiamos vertės – apskaitomos kaip įsipareigojimai. Pelnas ar nuostoliai iš išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimų yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje (kitose bendrosiose pajamose) iki to laiko, kol įvyksta prognozuojamas draudžiamasis sandoris. Tikimasi, kad sandoriai, kurie yra apsidraudę pagal neapmokėtas priemones, įvyks kitais finansiniais metais.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė pripažino trumpalaikį 1 244 tūkst. Eur turtą, kuris yra pateiktas atskirose sutrumpintose tarpinėse finansinėse ataskaitose kito trumpalaikio finansinio turto straipsnyje. Susijęs 674 tūkst. Eur pelnas apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė sudarė 423 tūkst. Eur pelną, atitinkamai sumažindami pagrindines aviacijos ir viešbučių veiklos išlaidas 397 tūkst. Eur ir 26 tūkst. Eur bendrųjų pajamų ataskaitos pelne ar nuostoliuose.

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

10 Rezervuoti pinigai

2018 m. birželio 30 d. 4 600 tūkst. Eur suma ir 2017 m. gruodžio 31 d. 2 000 tūkst. Eur suma buvo rezervuota bankams dėl išleistų bankinių garantijų, kurios yra privalomos kelionių organizatoriams pagal šalies įstatyminę bazę.

11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	2 753	3 856
Pinigai kasoje	39	15
	2 792	3 871

12 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.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės privalomas rezervas buvo 29 tūkst. Eur ir buvo pilnai suformuotas.

Pinigų srautų apsidraudimo rezervas

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

13 Paskolos

Bendrovės paskolos pagal grąžinimo terminus:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos		
Luminor bank, AB paskola, metinė palūkanų norma – 3 mėn. EURIBOR + 3,50 proc.	9 500	14 000
OU „Novatours“ paskola, metinė palūkanų norma – 3 mėn. EURIBOR + 2,68 proc.	12 000	12 000
Ilgalaikių paskolų iš viso	21 500	26 000
Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	(1 500)	(14 000)
	20 000	12 000
Trumpalaikės paskolos		
Luminor bank, AB paskola, metinė palūkanų norma – 3 mėn. EURIBOR + 3,50 proc.	1 500	14 000
OU „Novatours“ paskola (Eur), be palūkanų, vienos nakties trukmės	-	-
SIA „Novatours“ paskola (Eur), be palūkanų, vienos nakties trukmės	104	6 826
	1 604	20 826

Periodo pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės paskolos	-	-
Ilgalaikės paskolos	3,5 proc.	3,5 proc.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. dalis Bendrovės trumpalaikių paskolų buvo be palūkanų, kadangi dėl šių paskolų labai trumpo termino, palūkanos nebūtų reikšmingos.

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

Metai	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
2017 m.	-	-
2018 m.	1 500	14 000
2019 m.	2 000	-
2020 m.	6 000	-
Vėliau	12 000	12 000
	21 500	26 000

Negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

Paskolos valiuta	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Eur	21 604	32 826
	21 604	32 826

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdomos SIA „Novatours“, OU „Novatours“ ir UAB „Aviaturas ir partneriai“ akcijos buvo įkeistos bankui Luminor bank, AB už išduotą ilgalaikę paskolą (6 pastaba).

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo nepanaudotų kreditų limitų.

2018 m. vasario 7 d. Bendrovė pasirašė paskolos sutartį su Luminor bank, AB ir susitarė dėl naujų paskolos sutarties sąlygų. Be to, Bendrovė sutiko grąžinti 4 000 tūkst. Eur ilgalaikės paskolos ir pakeisti grąžinimo terminą likusiems – 2 000 tūkst. Eur, kurie turi būti sumokėti per 2018 m. ir 2 000 tūkst. Eur – per 2019 m., o likusieji 6 000 tūkst. Eur – per 2020 m. Taip pat, Bendrovė pasirašė finansinio limito sutartį, grąžinimo terminas – iki 2018 m. pabaigos už bendrą 12 000 tūkst. Eur sumą, iš kurios 8 000 tūkst. Eur bus panaudota banko garantijoms ir likusieji 4 000 Eur kaip overdraftas.

2015 m. lapkričio mėn. Bendrovė kartu su Luminor bank, AB pasirašė susitarimą dėl ilgalaikės paskolos suteikimo. Ilgalaikės paskolos suma yra 15 000 tūkst. Eur, kurios grąžinimo terminas 2020 m. spalio 31 d.

14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitus trumpalaikius įsipareigojimus ir sukauptas sąnaudas sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	217	169
Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	111	198
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	1 159	1 664
	1 487	2 031

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

15 Pardavimo pajamos

Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d., Bendrovės pardavimo pajamos sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Kelionės lėktuvu	37 576	25 218
Kelionės autobusu	1 291	1 585
Pažintinės kelionės lėktuvu	617	600
Kiti pardavimai	7 473	4 580
	46 957	31 983

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

16 Pardavimo savikaina

Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d., Bendrovės pardavimo savikainą sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Skrydžių savikaina	31 905	20 338
Kelionių autobusu savikaina	1 170	1 443
Pažintinių kelionių lėktuvu savikaina	491	483
Kitų pardavimų savikaina	6 056	4 012
	39 622	26 276

17 Veiklos sąnaudos

Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d., Bendrovės veiklos sąnaudas sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Komisiniai	2 113	1 414
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	1 037	894
Reklamos ir marketingo sąnaudos	376	280
Konsultacijų sąnaudos	171	9
Nusidėvėjimas ir amortizacija	100	144
Biuro nuomos ir išlaikymo sąnaudos	71	65
Komandiruočių sąnaudos	58	42
Transporto sąnaudos	40	47
Reprezentacinės sąnaudos	34	29
Komunikacijų sąnaudos	25	22
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	9	5
Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas	-	-
Kita	406	172
	4 440	3 123

18 Finansinės pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį birželio 30 d., Bendrovės finansines pajamas (sąnaudas) – grynąjį rezultatą sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	-	252
Dividendų pajamos (19 pastaba)	6 300	-
Išvestinių finansinių priemonių pelnas	-	-
Kitos finansinės veiklos pajamos (įskaitant baudas ir delspinigius)	-	-
Finansinės pajamos	6 300	252
Palūkanų sąnaudos	(416)	(280)
Išvestinių finansinių priemonių nuostolis	-	(138)
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo	(63)	(153)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	-	-
Finansinės sąnaudos	(479)	(571)
	5 821	(319)

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

19 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. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2018 m. ir 2017 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.

2018 m. sausio – birželio mėn. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	Mokėtinos sumos (įskaitant gautas paskolas)
Bendrovės akcininkai	-	-	-	-
Dukterinės įmonės	1 800	5 555	1 249	12 572
	1 800	5 555	1 249	12 572

2018 m. Bendrovė gavo dividendų pajamų iš dukterinių įmonių OU „Novatours“ – 2 400 tūkst. Eur, SIA „Novatours“ – 3 900 tūkst. Eur (18 pastaba). Dividendai buvo apmokėti pinigais.

2017 m. sausio – birželio mėn. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos (įskaitant suteiktas paskolas)	Mokėtinos sumos (įskaitant gautas paskolas)
Bendrovės akcininkai	-	-	-	-
Dukterinės įmonės	1 257	3 531	11 508	24 543
	1 257	3 531	11 508	24 543

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 susijusioms šalimis mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis apima kelionių paketų pirkimus ir pardavimus, komisinius. Bendrovės iš dukterinių įmonių gautų paskolų sąlygos atskleistos 13 pastaboje.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės iš susijusių šalių gautinų sumų senaties analizė:

	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas				Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	31 – 60 dienų	61 – 90 dienų	daugiau nei 91 dienų	
2017 m. gruodžio 31 d.	11 508	-	-	-	-	11 508
2018 m. birželio 30 d.	1 249	-	-	-	-	1 249

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2018 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso atitinkamai sudarė 430 tūkst. Eur (2017 m. – 263 tūkst. Eur).

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės vadovybę sudarė 4 vadovai (2017 m. birželio 30 d. – 2 vadovai).

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

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Akcininkams tenkantis grynas pelnas	8 317	1 922
Išleistų paprastų vardinių akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	7 807	7 807
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (Eur už vieną akciją)	1,07	0,25

Bendrovė nėra išleidusi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų.

21 Segmentai

Valdymo tikslais Bendrovės vadovybė, vadovaujantis 8-uoju TFAS, nusprendė pateikti informaciją apie ataskaitinius 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 Bendrovės generaliniam direktoriui kaip pagrindiniam sprendimų priėmėjui, neapima turto ir įsipareigojimų analizės atskaitomybėje pateikiamu segmentu, todėl pagal 8-ąjį TFAS tokios informacijos nereikia pateikti. Segmento veiklos rezultatai vertinami remiantis grynuoju pelnu, kuris matuojamas nuosekliai pagal grynąjį pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje, ir segmentų pardavimo pajamas, kurios yra apskaičiuojamos kaip grynas pelnas, atėmus susijusias tiesioginio pardavimo komisinių išlaidas, kurios yra įtraukiamos į veiklos sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje.

2018 m. sausio – birželio mėn. Bendrovės pateikiami segmentai:

	Kelionių paketai	Ekskursijos autobusu	Ekskursijos lėktuvu	Kiti pardavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos	37 576	1 291	617	7 473	46 957
Pardavimo savikaina	(31 905)	(1 170)	(491)	(6 056)	(39 622)
Grynas pelnas	5 671	121	126	1 417	7 335
Pardavimo komisinių sąnaudos	(2 040)	(57)	(16)	-	(2 113)
Pardavimų pelnas pagal segmentus	3 631	64	110	1 417	5 222
Nepaskirstytos pajamos (sąnaudos)					
Kitos veiklos pajamos					14
Veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius)					(2 327)
Kitos veiklos (sąnaudos)					-
Pelnas iš operacijų					2 909
Grynosios finansinės pajamos (sąnaudos)					5 821
Pelnas prieš apmokestinimą					8 730
Pajamų mokesčiai (sąnaudos)					(413)
Grynas pelnas					8 317

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

AB „NOVATURAS“, bendrovės kodas 135567698, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, Lietuva
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. BIRŽELIO 30 D. ATSKIRAS SUTRUMPINTAS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos nurodytos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

2017 m. sausio – birželio mėn. Bendrovės pateikiami segmentai:

	<u>Kelionių paketai</u>	<u>Ekskursijos autobusu</u>	<u>Ekskursijos lėktuvu</u>	<u>Kiti pardavimai</u>	<u>Iš viso</u>
Pardavimo pajamos	25 218	1 585	600	4 580	31 983
Pardavimo savikaina	(20 338)	(1 443)	(483)	(4 012)	(26 276)
Grynasis pelnas	4 880	142	117	568	5 707
Pardavimo komisių sąnaudos	(1 327)	(75)	(12)	-	(1 414)
Pardavimų pelnas pagal segmentus	3 553	67	105	568	4 293
Nepaskirstytos pajamos (sąnaudos)					
Kitos veiklos pajamos					-
Veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius)					(1 709)
Kitos veiklos (sąnaudos)					-
Pelnas iš operacijų					2 584
Grynosios finansinės pajamos (sąnaudos)					(319)
Pelnas prieš apmokestinimą					2 265
Pajamų mokestis (sąnaudos)					(343)
Grynasis pelnas					1 922

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

22 Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos atskirai sutrumpintai tarpinei finansinei informacijai.

23 Poataskaitiniai įvykiai

Po 2018 m. birželio 30 d. iki sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos patvirtinimo datos nebuvo jokių poataskaitinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką sutrumpintai tarpinei finansinei informacijai ar turėtų būti papildomai atskleisti.

* * * *