



AB „NOVATURAS“

**Konsoliduotoji vadovybės ataskaita  
Konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės  
ataskaitos už metus, pasibaigusius**

**2024 m. gruodžio 31 d.**

## Turinys

|                                                                                                         |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Vadovo žodis.....                                                                                       | 4  |
| Konsoliduotoji vadovybės ataskaita .....                                                                | 6  |
| Bendroji informacija .....                                                                              | 6  |
| Finansinė informacija .....                                                                             | 9  |
| Valdysenos ataskaita .....                                                                              | 15 |
| Atlygio ataskaita.....                                                                                  | 23 |
| Veikla tvarumo srityje.....                                                                             | 29 |
| Atsakingų asmenų patvirtinimas .....                                                                    | 30 |
| Konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d. .... | 31 |
| Finansinės būklės ataskaitos .....                                                                      | 31 |
| Bendrųjų pajamų ataskaitos.....                                                                         | 33 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos .....                                                               | 34 |
| Pinigų srautų ataskaitos.....                                                                           | 36 |
| Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas .....                                                          | 37 |
| 1. Informacija apie Bendrovę .....                                                                      | 37 |
| 2. Reikšminga apskaitos politikos informacija .....                                                     | 38 |
| 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas .....                                                     | 38 |
| 2.2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos santrauka .....                                       | 38 |
| 2.3. Apskaitos politikos pakeitimai ir informacijos atskleidimas .....                                  | 43 |
| 2.4. Klaidos taisymas .....                                                                             | 44 |
| 3. Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos .....                                     | 47 |
| 4. Prestižas ir kitas nematerialusis turtas .....                                                       | 50 |
| 5. Naudojimo teise valdomas turtas ir nuomos įsipareigojimai.....                                       | 51 |
| 6. Investicijos į patrunuojamąsias įmones.....                                                          | 52 |
| 7. Išankstiniai mokėjimai .....                                                                         | 52 |
| 8. Kapitalizuotos sutarties išlaidos .....                                                              | 53 |
| 9. Prekybos ir kitos gautinos sumos ir sutarčių turtas .....                                            | 53 |
| 10. Išvestinės finansinės priemonės .....                                                               | 55 |
| 11. Kitas trumpalaikis finansinis turtas .....                                                          | 56 |
| 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .....                                                                | 56 |
| 13. Rezervai.....                                                                                       | 56 |
| 14. Finansinės skolos .....                                                                             | 57 |
| 15. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, ir rizikos valdymas .....                                     | 59 |
| Kredito rizika.....                                                                                     | 59 |
| Palūkanų normos rizika .....                                                                            | 59 |
| Užsienio valiutos rizika .....                                                                          | 59 |

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė .....                            | 60 |
| Likvidumo valdymas .....                                                          | 62 |
| Kapitalo valdymas .....                                                           | 64 |
| 16. Atidėjiniai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos ..... | 65 |
| 17. Sutarčių įsipareigojimai .....                                                | 66 |
| 18. Pajamos pagal sutartis su klientais .....                                     | 66 |
| 19. Pardavimo savikaina .....                                                     | 67 |
| 20. Segmentų informacija .....                                                    | 67 |
| 21. Pardavimo sąnaudos .....                                                      | 69 |
| 22. Bendrosios ir administracinės sąnaudos .....                                  | 69 |
| 23. Finansinės pajamos (sąnaudos) – grynas rezultatas .....                       | 70 |
| 24. Pelno mokestis .....                                                          | 70 |
| 25. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai .....                         | 73 |
| 26. Susijusių šalių sandoriai .....                                               | 74 |
| 27. Pelnas vienai akcijai .....                                                   | 75 |
| 28. Mokėjimai akcijomis .....                                                     | 75 |
| 29. Įvykiai po finansinių ataskaitų datos .....                                   | 76 |
| 1 priedas .....                                                                   | 77 |

## Vadovo žodis

**Remiantis audituotais duomenimis, 2024 m. „Novaturo“ grupė (toliau – Grupė) fiksavo 201 mln. Eur pajamų, o tai 3,6 proc. mažiau nei 2023 m., kai pajamos siekė 208 mln. Eur. 2024 m. „Novaturas“ Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje aptarnavo 239 tūkst. keliautojų, palyginti su 259 tūkst. keliautojų 2023 m.**

Remiantis preliminarėmis Grupės prognozėmis, 2024 m. metinis EBITDA rodiklis (pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją) turėjo siekti -4,1 mln. Eur, o grynieji nuostoliai – 5,1 mln. Eur. Vėliau, pristatydamas neaudituos duomenis, bendrovė paskelbė, kad EBITDA rodiklis pasiekė -863 tūkst. Eur, o grynieji nuostoliai – 2,5 mln. Eur.

Koreguotas, apskaičiuotas naudojant audituotas finansines ataskaitas, 2024 m. „Novaturo“ grupės EBITDA rodiklis (kurio skaičiavimas paaiškintas šios vadovybės ataskaitos skyriuje „Finansinė informacija“) sudarė -449 tūkst. eurų (2023 m.: 5,2 mln. eurų). Audituotas grynasis nuostolis siekė 7,6 mln. eurų (2023 m.: 3,4 mln. eurų pelnas). Į šį rezultatą 2024 m. įtrauktas vienkartinis nepiniginis vertės sumažėjimas – 5,7 mln. eurų įmonės prestižo vertės sumažėjimas (nustatytas atlikus prestižo vertės sumažėjimo įvertinimą), kuris yra susijęs su Estijos pinigų kuriančiu vienetu. Grupės grynasis nuostolis, neįskaitant prestižo vertės sumažėjimo, sudarė -1,9 mln. eurų.

Pažymėtina, kad po silpnės pirmosios metų pusės (2024 m. sausio–birželio mėn. koreguotas EBITDA rodiklis siekė -1,6 mln. eurų), nuo 2024 m. rugsėjo mėn. veiklos rezultatai reikšmingai pagerėjo (2024 m. rugsėjo–gruodžio koreguotas EBITDA rodiklis siekė 2,3 mln. eurų). Paskutinio metų ketvirčio rezultatai rodo, kad įgyvendinta kelionių programos optimizacija buvo veiksminga. Įvertinę rinkos situaciją ir klientų poreikius metų eigoje koregavome kelionių programą ir taip pagerinome veiklos efektyvumą. Tai taip pat padėjo pagerinti lėktuvų užpildymo rodiklį (matuojamo pagal užimtas vietas lėktuve) – jis ketvirtąjį ketvirtį siekė 98,9 % ketvirtąjį ketvirtį, palyginus su 96,7 % 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu.

Be to, pavyko reikšmingai sumažinti paskutinės minutės kelionių dalį pardavimuose (2024 m. spalį–gruodį lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2023 m.), kuri įprastai turi neigiamą įtaką finansiniam rezultatui. Priimti ryžtingi ir apgalvoti sprendimai, atsižvelgiantys į geros klientų patirties užtikrinimą, leido mums padidinti pajamas ir ketvirtąjį ketvirtį dirbti pelningai.

Bendrą metinį rezultatą lėmė jau anksčiau įvardintos priežastys – išaugusi konkurencinė aplinka ir Baltijos šalyse susiformavusi perteklinė kelionių pasiūla, iššaukusi aktyvią konkurenciją kainomis. Ypač tai buvo jaučiama Turkijoje, Graikijos salose. Reaguodamas „Novaturas“ ėmėsi kelionių programos optimizavimo, taip pat išnaudojo plačią kitų kelionių kryptių pasiūlą. Visgi visus kelionių pakeitimus bendrovė vykdė taip, kad išlaikytų klientų pasitenkinimą, išsaugotų jų pasitikėjimą. Be to, optimizacijos galimybes riboja ir įsipareigojimai partneriams bei avialinijoms.

2024 m. fiksuotas ženklaus kelionių į Ispaniją skaičiaus augimas. Į populiarias Malagos, Barselonos ir Maljorkos kryptis „Novaturas“ skraidino 149 proc. daugiau keleivių nei užpernai.

Be to, 8 proc. daugiau klientų pernai skraidinta ir į tolimąsias šalis. Tarp egzotinių kryptių labiausiai populiarėjo kelionės į Vietnamą (+367 proc.), į Puketą Tailande (+23 proc.) ir į Zanzibarą Tanzanijoje (+21 proc.). Tolimosiose kelionėse „Novaturui“ taip pat pavyko užtikrinti itin aukštą lėktuvų užpildymo rodiklį, kuris siekė 98,9 proc.

Tarp kitų 2024 m. sėkmingai plėtotų projektų – grupių ir darbostogų (angl. workation) kelionės. Lapkritį bendrovė kartu su partneriais skraidino ir apgyvendino rekordinio dydžio „Tesonet“ akceleratoriaus įmonių darbuotojų komandą (2,5 tūkst.) darbostogoms Turkijoje. Šiai masiškiausiai „Novaturo“ veiklos istorijoje grupinei organizuotai kelionei surengti pasitelkta 12 lėktuvų ir 48 autobusų parką.

Apskritai, pernai darbostogoms ar kitoms grupinėms kelionėms, tarp kurių populiarėja į sporto bei aktyvias veiklas nukreiptos išvykos, keliautojai dažniausiai rinkosi Turkiją, Graikiją (Heraklioną), Juodkalniją, Egiptą, Kiprą ir Portugaliją (Faro). Tarp slidinėjimo grupinių kelionių populiariausia buvo Italijos (Bergamo) kryptis.

### Strateginis investuotojas

2025 m. sausio pabaigoje pranešėme, kad „Novaturas“ pasirašė sutartį su finansų patarėjų įmone „Superia“ dėl strateginių alternatyvų analizės atlikimo. Žengėme šį žingsnį, siekdami įvertinti naujus augimo kelius bei rinkos potencialą, kurie padėtų stiprinti „Novaturo“ pozicijas.

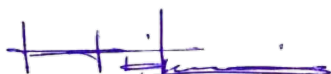
2025 m. kovo pradžioje pranešėme, kad Grupės akcininkai sudarė sandorį su nauju investuotoju – žinomu Turkijos turizmo sektoriaus verslininku ir investuotoju Neset Kockar, valdančiu tarptautinius aviacijos, nekilnojamojo turto, turizmo ir kitus verslus. 2025 m. balandžio pabaigoje taip pat pranešėme apie pasirašytą sutartį, pagal kurią bendrovė įgyvendina pirmąjį sandorio su strateginiu investuotoju etapą: 23,2 proc. bendrovės akcijų įsigyja N. Kockar. Antrąjį ir paskutinįjį numatyto sandorio etapą tikimasi užbaigti iki rudens. Užbaigus šį etapą, N. Kockar valdytų 33,19 proc. bendrovės akcijų.

N. Kockar, kaip strateginio investuotojo, prisijungimas žymi naują etapą „Novaturo“ veikloje. Esame įsitikinę, kad jo išvystytas pasaulinio lygio turizmo ir kitų verslų tinklas ir ilgametė patirtis suteiks naujas galimybes augimui, konkurencinio pranašumo stiprinimui ir atneš naudą mūsų klientams, darbuotojams, partneriams bei akcininkams.

Artimiausiuose mūsų planuose – bendrovės strategijos ir plėtros perspektyvų peržiūra. Taip pat jau trumpalaikėje perspektyvoje sieksime išnaudoti sinergijos galimybes su investuotojo verslais Baltijos šalių keliautojų pamėgtose kryptyse. Greitu metu tikimės išplėsti viešbučių asortimentą ir kelionių pasiūlos įvairovę, dar labiau pritaikyti ją skirtingiems keliautojų poreikiams ir tokiu būdu neabejotinai gerinti klientų patirtis.

Pagarbiai,

Generalinis direktorius  
Kristijonas Kaikaris



## Konsoliduotoji vadovybės ataskaita

### Bendroji informacija

#### Ataskaitinis laikotarpis

Metinis pranešimas apima finansinius metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d.

#### Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

| Emitento pavadinimas |                                        | AB „Novaturas“ |
|----------------------|----------------------------------------|----------------|
| Įregistravimo data   | 1999-12-16                             |                |
| Registro tvarkytojas | Valstybės įmonė Registrų centras       |                |
| Įmonės kodas         | 135567698                              |                |
| LEI kodas            | 097900BGCW0000042109                   |                |
| Registracijos vieta  | A. Mickevičiaus g. 27, LT-44245 Kaunas |                |
| Telefonas            | +370 37 321 264                        |                |
| Faksas               | +370 37 321 130                        |                |
| El. pašto adresas    | info@novaturas.lt                      |                |
| Interneto adresas    | www.novaturasgroup.com                 |                |

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.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdybą sudarė 3 nariai.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovas buvo generalinis direktorius Kristijonas Kaikaris.

#### Patronuojamosios įmonės

Novaturo grupę sudaro patronuojančioji įmonė AB „Novaturas“ bei patronuojamosios įmonės (toliau – „Grupė“), kurių pagalba Bendrovė vykdo veiklą kitose rinkose.

| Patronuojamosios įmonės pavadinimas | Šalis                | Registracijos vieta                      | Valdoma akcijų dalis (proc.) gruodžio 31 d. |         |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|
|                                     |                      |                                          | 2024 m.                                     | 2023 m. |
| „Novatours“ SIA                     | Latvijos Respublika  | Kr. Valdemara g. 100, Ryga, Latvija      | 100                                         | 100     |
| „Novatours“ OU                      | 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.

Per metus Bendrovė įsigijo savo akcijų ir metų pabaigoje turėjo 55 997 akcijas. Bendrovės patronuojamosios įmonės neturi Bendrovės akcijų.

2024 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.

#### Pagrindinė veikla

##### Veiklos geografija

Grupė yra vienas iš didžiausių kelionių operatorių Baltijos šalyse, Lietuvos rinkoje įsitvirtinęs nuo 1999 m., o nuo 2004 m. yra Baltijos šalių rinkos lyderis. Grupė didžiuojasi tvirtomis pozicijomis Baltijos šalių rinkose, gerai žinomu prekių ženklu,

dideliu klientų lojalumu ir ilgamečiais ryšiais su kelionių agentūromis bei paslaugų teikėjas, todėl keliautojams Grupė gali pasiūlyti platų paslaugų spektrą už patrauklią kainą.



#### **Pardavimo kanalai**

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

#### **Produktų asortimentas**

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 keliautojų poreikių. Savo produktų asortimente siūlome organizuotus vasaros ir žiemos atostogų paketus bei pažintines keliones autobusu ir lėktuvu daugiau nei 30 kelionių kryptis visame pasaulyje, iš kurių – ir patys populiariausi Pietų Europos kurortai bei rinktinės vietos Šiaurės Afrikoje, Vidurio Rytuose, Azijoje ir Lotynų Amerikoje. Taip pat prekiaujame skrydžių bilietais Grupės organizuojamuose skrydžiuose ir siūlome apgyvendinimą viešbučiuose.



**Kelionių paketai.** Mūsų organizuotų kelionių pasiūlymų didžiąją dalį sudaro poilsinių kelionių lėktuvu organizavimas. Tai apima poilsines keliones į populiarius vasaros kurortus Europoje (Viduržemio jūros regione), Šiaurės Afrikoje, Azijoje, Centrinėje Amerikoje bei populiariausias žiemos kelionių kryptis Europoje – Italijoje ir Prancūzijoje. Klientams siūlome pilną paslaugų paketą: skrydžius, pervežimus iš oro uosto į viešbutį, apgyvendinimą, išsistą 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 Centrinę Ameriką. Organizuojami užsakovieji ir reguliarieji 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 keliautojus.

**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.

**Prekių 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 šių prekių ženklų, valdome tokius prekės ženklus kaip „ECO Travel“ ir „Sofa travel“, ir aukštos klasės produktų liniją „Novaturas Gold“.

**Moksliniai tyrimai ir plėtra.** Pernai pristatėme naują svetainę, kurią ir toliau vystome.

#### Vertybinių popierių prekybą 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 skaičius | Nominali akcijos vertė (eurais) | Nominali vertė iš viso (eurais) | Emisijos kodas |
|----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Paprastosios akcijos | 7 807 000       | 0,03                            | 234 210                         | LT0000131872   |

#### Svarbūs įvykiai

##### Toliau išvardyti svarbūs 2024 metų įvykiai:

|            |                                                                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024-03-07 | „Novaturas“ praneša apie teismo proceso su UAB „GetJet Airlines“ sprendimą: reikšmingo poveikio veiklai neturės. |
| 2024-04-30 | „Novaturas“ paskelbė audituotus rezultatus.                                                                      |
| 2024-05-02 | „Novaturo“ grupės finansų direktoriumi tapo Vaidrius Verikas.                                                    |
| 2024-05-22 | „Novaturo“ grupė skelbia 2024 m. pirmojo ketvirčio finansinius rezultatus.                                       |
| 2024-08-23 | „Novaturas“ pristatė 2024 m. pirmojo pusmečio finansinius rezultatus.                                            |
| 2024-10-04 | „Novaturo“ grupės finansų direktoriumi tapo Darius Undzėnas.                                                     |
| 2024-11-11 | „Novaturo“ grupė skelbia 2024 m. trečiojo ketvirčio finansinius rezultatus.                                      |
| 2024-11-28 | Dėl teismo proceso su UAB „GetJet Airlines“ dėl užsakomųjų skrydžių sutarties.                                   |



### Svarbiausi 2025 metų įvykiai (nuo 2025-01-01 iki 2025-06-09):

- 2025-01-24 „Novaturo“ grupei - 2,5 mln. Eur vertės kredito linija.
- 2025-03-27 „Novaturo“ grupė sudarė sutartį dėl 1 mln. Eur paskolos.
- 2025-04-30 „Novaturo“ grupė pasirašė 23,2 proc. akcijų pardavimo sutartį su Turkijos verslininku N. Kockar.
- 2025-05-06 „Novaturo“ grupė pranešė, kad Ugnius Radvila ir Rytis Šūmakaris sudarė sandorį dėl kiekvieno jų 5 proc. balsavimo teisę suteikiančių akcijų pardavimo.
- 2025-05-07 „Novaturo“ grupė pranešė, kad Vidas Paliūnas sudarė sandorį dėl 5 proc. balsavimo teisę suteikiančių akcijų pardavimo ir kad Neset Kockar įsigijo 20 proc. bendrovės akcijų.
- 2025-05-26 „Novaturo“ grupei suteikta papildoma 1 mln. eurų paskola.
- 2025-06-02 „Novaturas“ užsitikrino 9 mln. eurų laidavimo draudimą iš tarptautinės draudimo bendrovės „Euroins AD“.

## Finansinė informacija

### Grupės 2024 m. finansiniai rezultatai:

- Pardavimai pasiekė 200,9 mln. Eur ir buvo 3,6 proc. mažesni palyginti su to paties 2023 m. laikotarpio rezultatu.
- Bendrasis pelnas siekė 20,7 mln. Eur ir buvo 20,9 proc. mažesnis nei fiksuota 2023 metais.
- Veiklos sąnaudos siekė 27,5 mln. Eur ir buvo 25 proc. didesnės nei 2023 metais, tačiau 2024 m. veiklos sąnaudos apima 5,7 mln. Eur prestižo vertės sumažėjimą. Eliminavus šį vienkartinį straipsnį, 2024 m. veiklos sąnaudos sudarytų 21,8 mln. Eur ir būtų 1 proc. mažesnės nei 2023 m.
- EBITDA rodiklis buvo neigiamas ir siekė 6,1 mln. Eur, o 2023 m. šis rodiklis buvo teigiamas ir siekė 5,2 mln. Eur.
- Koreguotas EBITDA rodiklis (EBITDA atėmus vienkartinį nuostolius dėl prestižo vertės sumažėjimo) buvo neigiamas ir siekė 449 tūkst. Eur. 2023 m. šis rodiklis buvo teigiamas ir siekė 5,2 mln. Eur.
- 2024 m. Grupė patyrė 7,6 mln. Eur nuostolių, tuo tarpu 2023 m. ji uždirbo 3,4 mln. Eur pelno.
- 2024 m. „Novaturo“ Grupė aptarnavo 239 tūkst. keleivių. Palyginti su 2023 m., 2024 m. klientų skaičiaus mažėjimas buvo nežymus – 8 proc.

Kelionių paketai sudarė didžiausią tiek pardavimų, tiek ir uždirbto pelno dalį. Pažintinės kelionės autobusu ir lėktuvu sudaro nedidelę pardavimų dalį. Nors kai kurių kategorijų, pvz., ekskursijų autobusu, pardavimai augo, kelionių lėktuvu, ekskursijų lėktuvu ir kitų kategorijų pardavimai 2024 m. sumažėjo.

### Pagrindiniai Grupės rodikliai

| Finansiniai rodikliai               | 2024 m. | 2023 m.<br>(koreguota)* | Pokytis, proc. |
|-------------------------------------|---------|-------------------------|----------------|
| Pajamos pagal sutartis su klientais | 200 878 | 208 331                 | (3,6%)         |
| Bendrasis pelnas                    | 20 742  | 26 227                  | (20,9%)        |
| EBITDA                              | (6 132) | 5 241                   | (217,0%)       |
| Koreguota EBITDA                    | (449)   | 5 241                   | (108,6%)       |
| Veiklos pelnas (EBIT)               | (6 708) | 4 886                   | (237,3%)       |
| Pelnas neatskaičius mokesčių        | (7 786) | 3 853                   | (302,1%)       |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)        | (7 604) | 3 372                   | (325,5%)       |
| Pelnas vienai akcijai (Eur)         | (0,97)  | 0,43                    |                |

\* kaip atskleista pridėtų finansinių ataskaitų 2.4 pastaboje.

### Alternatyvūs veiklos rodikliai

Alternatyvūs finansiniai rodikliai ir alternatyvių veiklos rodiklių skaičiavimo apibūdinimas pateikiami kaip papildoma informacija Konsoliduotosios vadovybės ataskaitos naudotojams.

| Santykiniai rodikliai                       | 2024 m.   | 2023 m.<br>(koreguota)* | Pokytis  |
|---------------------------------------------|-----------|-------------------------|----------|
| Paprastųjų vardinių akcijų skaičius         | 7 751 003 | 7 807 000               | -        |
| Bendrojo pelno marža (proc.)                | 10,3 %    | 12,6 %                  | -2,3 pp  |
| EBITDA marža (proc.)                        | (3,1%)    | 2,5 %                   | -5,6 pp  |
| Koreguota EBITDA marža (proc.)              | (0,2%)    | 2,5 %                   | -2,7 pp  |
| Veiklos pelno (EBIT) marža (proc.)          | (3,3%)    | 2,3 %                   | -5,7 pp  |
| Pelno, neatskaičius mokesčių, marža (proc.) | (3,9%)    | 1,8 %                   | -5,7 pp  |
| Grynojo pelno marža, %                      | (3,8%)    | 1,6 %                   | -5,4 pp  |
| Turto grąža (ROA) (proc.)                   | (19,3%)   | 7,1 %                   | -26,4 pp |
| Skolos ir nuosavybės koeficientas (proc.)   | 121,1 %   | 58,0 %                  | 63,1 pp  |
| Nuosavo kapitalo ir turto santykis (proc.)  | 20,3 %    | 32,9 %                  | -12,6 pp |
| Faktinis pelno mokesčio tarifas (proc.)     | 2,3 %     | 12,5 %                  | -10,1 pp |
| Bendrojo likvidumo rodiklis                 | 80,0 %    | 63,0 %                  | 26,98 %  |

\* kaip atskleista pridėtų finansinių ataskaitų 2.4 pastaboje.

| Alternatyvus veiklos rodiklis  | Apibrėžtis                                                                                                                                                                                                   | Rodiklio reikšmė ir aiškinimas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Formulė                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bendrojo pelno marža (proc.)   | Bendrojo pelno ir pajamų santykis.                                                                                                                                                                           | Šis rodiklis vertina, kiek pajamos viršija suteiktų paskolų savikainą. Jis atspindi pajamų maržą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | $((\text{Pajamos} - \text{Pardavimo savikaina}) / \text{Pajamos}) * 100$                                                                                                                                                          |
| EBITDA                         | Pelnas (nuostoliai) prieš finansinės veiklos rezultatą, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją.                                                                                                             | Parodo Bendrovės pagrindinės veiklos rezultatus, atėmus finansinės veiklos, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Grynasis pelnas (nuostoliai) + finansinės veiklos sąnaudos + mokesčių sąnaudos + nusidėvėjimas + amortizacija                                                                                                                     |
| EBITDA marža (proc.)           | EBITDA procentinis dydis nuo pajamų.                                                                                                                                                                         | Parodo Bendrovės pagrindinės veiklos efektyvumą uždirbant pajamas prieš finansinės veiklos, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | $\text{EBITDA} / \text{Pajamos} * 100$                                                                                                                                                                                            |
| Koreguota EBITDA               | Pelnas (nuostoliai) prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją, pakoregavus dėl prestižo vertės sumažėjimo nuostolių (ir kitų straipsnių, kurie konkrečiai įvardijami kaip nepasikartojantys). | Parodo Bendrovės pagrindinės veiklos rezultatus, atėmus finansinės veiklos, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas bei koregavimą dėl prestižo vertės sumažėjimo nuostolių (ir kitų straipsnių, kurie konkrečiai įvardijami kaip nepasikartojantys). Nepasikartojantys straipsniai – tai pajamos ar sąnaudos, atsirandančios iš ūkinių įvykių ar sandorių, kurie aiškiai išsiskiria iš Grupės įprastinės veiklos ir todėl nesitikima, kad jie kartosis dažnai ar reguliariai. | Grynasis pelnas (nuostoliai) + finansinės veiklos sąnaudos + mokesčių sąnaudos + nusidėvėjimas + amortizacija +/- prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai (ir kiti straipsniai, kurie konkrečiai įvardijami kaip nepasikartojantys) |
| Koreguota EBITDA marža (proc.) | Koreguoto EBITDA procentinis dydis nuo pajamų.                                                                                                                                                               | Parodo Bendrovės pagrindinės veiklos efektyvumą uždirbant pajamas prieš finansinės veiklos, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas bei koregavimą dėl prestižo vertės sumažėjimo nuostolių (ir kitų straipsnių, kurie konkrečiai įvardijami kaip nepasikartojantys).                                                                                                                                                                                                          | $\text{Koreguotas EBITDA} / \text{Pajamos} * 100$                                                                                                                                                                                 |

(tęsinys kitame puslapyje)

| Alternatyvus veiklos rodiklis                     | Apibrėžtis                                                                     | Rodiklio reikšmė ir aiškinimas                                                                                                             | Formulė                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EBIT                                              | Pelnas (nuostoliai) prieš palūkanas ir mokesčius.                              | Veiklos pelnas iš pagrindinės veiklos, parodantis pelningumą prieš finansavimo politikos įtaką ir mokesčių atskaitymus.                    | Pajamos - Pardavimo savikaina - Kitos veiklos sąnaudos                                                                                         |
| Veiklos pelno (EBIT) marža (proc.)                | EBIT procentinis dydis nuo pajamų.                                             | Pagrindinės veiklos pelningumas atsižvelgiant į bendrąsias pajamas, parodantis veiklos sąnaudų valdymo efektyvumą.                         | $EBIT / Pajamos * 100$                                                                                                                         |
| Pelno (nuostolių) prieš mokesčius marža (proc.)   | Pelno (nuostolių) prieš mokesčius procentinis dydis nuo pajamų.                | Parodo Bendrovės pelningumą prieš mokesčius. Naudingas veiklos rezultatams vertinti atsiribojus nuo dėl mokesčio atsirandančių iškraipymų. | $Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius / Pajamos * 100$                                                                                          |
| Grynojo pelno (nuostolių) marža (proc.)           | Grynojo pelno (nuostolių) procentinis dydis nuo pajamų.                        | Parodo, kiek pelno nuo pajamų lieka, atėmus visas sąnaudas.                                                                                | $Grynasis pelnas (nuostoliai) / Pajamos * 100$                                                                                                 |
| Turto grąža (ROA) (proc.)                         | Gautas grynasis pelnas (nuostoliai) kaip viso turto procentinė dalis.          | Šis rodiklis rodo, kaip efektyviai Bendrovė naudoja turtą pelnui uždirbti.                                                                 | $Grynasis pelnas (nuostoliai) / Turto iš viso * 100$                                                                                           |
| Skolos ir nuosavybės koeficientas (proc.)         | Visų skolinių ir lizingo įsipareigojimų ir viso nuosavo kapitalo santykis.     | Parodo santykinę nuosavo ir skolinto kapitalo, naudojamo Bendrovės turtui finansuoti, procentinę dalį.                                     | $(Ilgalaiškės finansinės skolos + ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis + lizingo įsipareigojimai iš viso) / Nuosavo kapitalas iš viso * 100$ |
| Nuosavo kapitalo ir turto santykis (proc.)        | Nuosavo kapitalo ir viso turto santykis.                                       | Parodo, kiek Bendrovės turtas finansuojamas nuosavu kapitalu.                                                                              | $Nuosavo kapitalas iš viso / Įsipareigojimų iš viso * 100$                                                                                     |
| Faktinis pelno mokesčio tarifas (proc.)           | Procentinė pelno mokesčio sąnaudų nuo pelno (nuostolių) prieš mokesčius dalis. | Atspindi faktinį mokesčių tarifą, turintį įtakos Bendrovės pelnui, kuris gali būti koreguojamas dėl atidėtųjų mokesčių.                    | $Pelno mokesčio sąnaudos / Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius * 100$                                                                          |
| Bendrojo likvidumo rodiklis                       | Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis.                    | Parodo Bendrovės galimybes trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus.                                                      | $Trumpalaikis turtas / Trumpalaikiai įsipareigojimai$                                                                                          |
| Užimtumo koeficientas (angl. <i>load factor</i> ) | Sėdimų vietų užimtumo rodiklis.                                                | Jis parodo, kaip veiksmingai užimamos laisvos vietos.                                                                                      | $Užimtoms vietoms / Vietų iš viso$                                                                                                             |

### Geografinė ir kita pardavimų informacija

2024 m. pagrindinė Grupės 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 parduojamos daugiau nei 400 kelionių agentūrų Baltijos šalyse. Elektroninės komercijos pardavimai vyksta per „Novaturo“ grupės įmonių svetaines. Per 2024 m. Grupės interneto svetainėse apsilankė 3,5 mln. unikalių lankytojų, o tai buvo 21 proc. mažiau nei per 2023 m. (4,4 mln. unikalių lankytojų).

Grupė taip pat parduoda 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.

Pajamų pagal sutartis su klientais struktūra pagal pardavimo kanalus:

**AB „Novaturas“**

| Pardavimo kanalas                  | 2024 m., proc. | 2023 m., proc. | Pokytis    |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Kelionių agentūros                 | 72,4           | 68,7           | 3,7 p. p.  |
| Grupės nuosavos kelionių agentūros | 16,8           | 15,3           | 1,5 p. p.  |
| Internetiniai pardavimai           | 9              | 14,2           | -5,2 p. p. |
| GDS                                | 1,8            | 1,8            | 0 p. p.    |
| <b>Iš viso</b>                     | <b>100</b>     | <b>100</b>     |            |

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

| Pardavimo šalis | 2024 m., tūkst. keleivių | 2023 m., tūkst. keleivių | Pokytis, proc. |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Lietuva         | 136,38                   | 145,2                    | (6,1%)         |
| Latvija         | 50,69                    | 50,2                     | 1,0 %          |
| Estija          | 52,38                    | 63,9                     | (18,0%)        |
| <b>Iš viso</b>  | <b>239,5</b>             | <b>259,3</b>             | <b>(7,6%)</b>  |

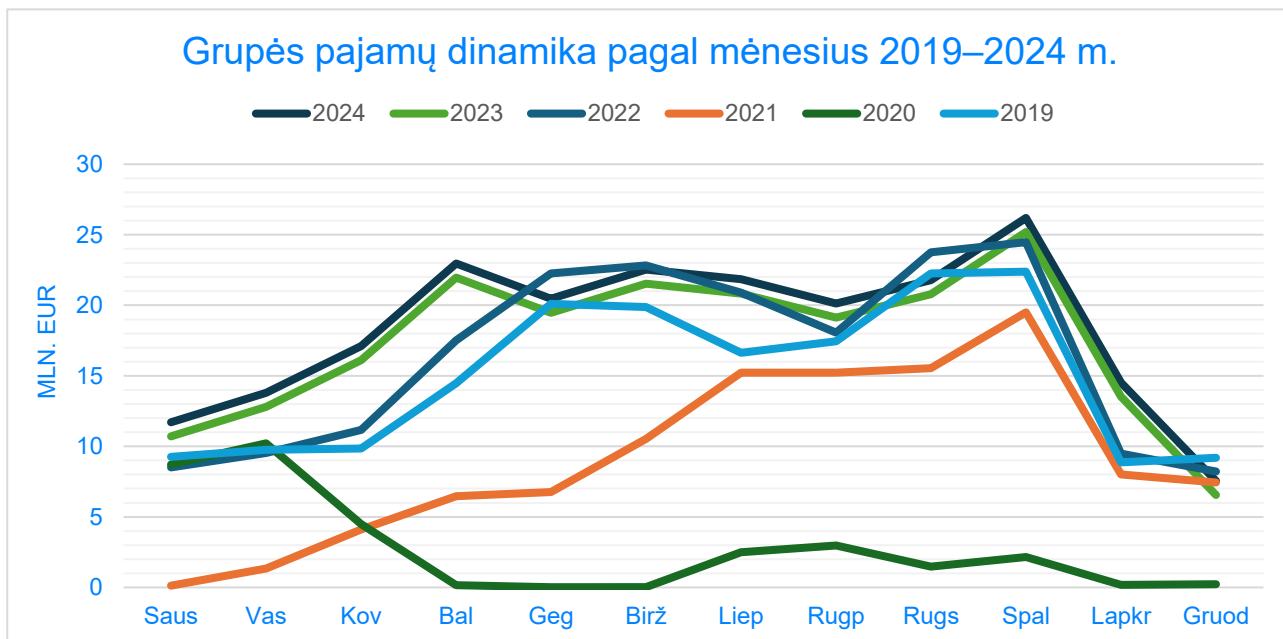
Kaip ir ankstesniais metais, pagrindinis Grupės produktas yra kelionių lėktuvu paketai.

| Produktų kategorija                                          | 2024 m., tūkst. keleivių | 2023 m., tūkst. keleivių | Pokytis, proc. |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Kelionių paketai                                             | 183,3                    | 208,9                    | (12,3%)        |
| Pažintinės kelionės autobusu                                 | 3,7                      | 3,8                      | (1,8%)         |
| Pažintinės kelionės lėktuvu                                  | 2,1                      | 2,0                      | 4,5 %          |
| Kita (skrydžių bilietų Pardavimai ir viešbučių rezervacijos) | 50,3                     | 44,6                     | 12,8 %         |
| <b>Iš viso</b>                                               | <b>239,5</b>             | <b>259,3</b>             | <b>(7,6%)</b>  |

Pagrindinė vasaros kelionių kryptis išliko Turkija – ją pasirinko beveik 35 proc. visų „Novaturo“ klientų. Palyginti su 2023 m., 2024 m. buvo aktyvus slidinėjimo sezonas, fiksavome didesnę paklausą tolimųjų kraštų kelionėms.

| Kelionių kryptis  | 2024 m., proc. | 2023 m., proc. | Pokytis    |
|-------------------|----------------|----------------|------------|
| Turkija           | 34,26          | 35,90          | -1,6 p. p. |
| Egiptas           | 12,63          | 14,74          | -2,1 p. p. |
| Graikija          | 10,81          | 10,90          | -0,1 p. p. |
| Juodkalnija       | 6,62           | 8,04           | -1,4 p. p. |
| Bulgarija         | 3,21           | 6,05           | -2,8 p. p. |
| Kanarų salos      | 6,92           | 5,76           | 1,2 p. p.  |
| Tunisas           | 3,69           | 5,54           | -1,8 p. p. |
| Portugalija       | 3,19           | 3,38           | -0,2 p. p. |
| Tolimieji kraštai | 5,97           | 2,10           | 3,9 p. p.  |
| Kitos kryptys     | 12,70          | 7,60           | 5,1 p. p.  |
| <b>Iš viso</b>    | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  |            |

Pajamų pagal sutartis su klientais sezoniskumas pagal mėnesius:



#### 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. Siekdama sumažinti riziką, Grupė dirba su keletu pagrindinių aviakompanijų vienu metu, taip pat didelės apimties generuojančiose kelionių kryptyse dirba su keletu viešbučių paslaugų tiekėjų.

##### Kredito rizika

Grupės 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, Grupės rezervacinė sistema automatiškai blokuoja jų pardavimus.

Grupė 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 Grupės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš prekybos gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumai, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

##### Palūkanų normos rizika

Didesnę Grupės finansinių skolų dalį sudaro paskolos su fiksuota palūkanų norma, o su kintama palūkanų norma yra susijusios Grupės kredito linija ir Bendrovės gauta paskola iš OU „Novatours“, kurių ateityje panaudotina dalis priklauso nuo būsimų finansinių aplinkybių. Atsižvelgiant į tai Grupė nenaudoja palūkanų normų apsisiekimo sandorių, o atitinkamą palūkanų normų svyravimų riziką įskaičiuoja į produktų pardavimo kainą.

### Užsienio valiutos rizika

Absoliuti dauguma Grupės pardavimo pajamų yra gaunama Eurais, tačiau dalis savikainą sudarančių paslaugų, iš kurių reikšmingiausia yra su skrydžiais susijusi dalis, yra perkama JAV doleriais.

Siekdama sumažinti tiek aviacinių degalų svyravimo, tiek su aviaciniais degalais susijusią užsienio valiutos riziką, 2024 m. Grupė naudojo išvestines finansines priemones, tokias kaip degalų ateities (arba pasirinkimo) sandoriai bei išankstiniai valiutos pirkimo sandoriai, užtikrinantys parduotų kelionių maržos apsaugą nuo degalų kainos bei valiutos kursų svyravimo. Šioms finansinėms priemonėms nėra 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. Daugiau informacijos yra pateikta susijusių finansinių ataskaitų 15 pastaboje.

2024 m. gruodžio 31 d. Grupė neatitiko visų finansinių ir nefinansinių rodiklių, numatytų Grupės įmonių finansavimo sutartyse su bankais bei kitais finansuotojais. 2024 m. gruodžio 31 d. datai buvo gautas patvirtinimas, kad nebus taikomos sankcijos dėl rodiklių nesilaikymo, iš „Pagalbos verslui fondas“ dėl paprastųjų obligacijų, o 2025 m. kovo 18 d. – iš AS „Luminor Bank“ dėl kredito linijos.

### 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. Bendrovė taip pat laikosi nuosavo kapitalo ir turto santykio reikalavimų, kurie yra nustatyti paskolas suteikusių finansuotojų. 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šiuos reikalavimus.

### **Planai ir prognozės**

Pagrindiniai 2025 m. tikslai yra šie:

- 1) išplėsti kelionių kryptių ir viešbučių pasiūlą, siekiant įgyti konkurencinį pranašumą;
- 2) išplėsti produktų asortimentą vykdant dinaminį ir hibridinį kelionių paketavimą;
- 3) pasitelkti DI priemones kurti turinį, aptarnauti klientus ir analizuoti duomenis;
- 4) siekti didinti pardavimo verslo ir privatiems klientams kanalų apimtį.

## Valdysenos ataskaita

Nuo 2020 m. birželio 30 d. Bendrovės valdymo organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Bendrovės vadovas – generalinis direktorius.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, yra privalomi akcininkams, 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 ankstesnės versijos Bendrovės įstatus, valdybą iki 2023 m. birželio 6 d. sudarė penki nariai, rinkti ketverių metų terminui ir kartu veikę kaip Bendrovės valdymo organas. Valdybos narius rinko visuotinis akcininkų susirinkimas pagal įstatų nuostatas. Valdybos pirmininką Valdybos nariai renka iš savo narių. Nuo 2023 m. birželio 6 d. Valdyba pertvarkyta ir pagal naujai patvirtintus Bendrovės įstatus buvo išrinkta visuotiniame akcininkų susirinkime. Valdybą sudaro trys nariai, renkami dvejų metų terminui ir kartu veikiantys kaip Bendrovės valdymo organas. Du iš trijų valdybos narių yra nepriklausomi, o vienas atstovauja akcininkų interesams. Valdybos pirmininką Valdybos nariai renka iš savo narių. Naujai suformuota Bendrovės Valdyba atlieka priežiūros, kontrolės bei strategijos formavimo funkcijas. Valdyba, paskiria ir atšaukia Generalinį direktorių, nustato jam atlyginimą ir kitas darbo sąlygas, skiria paskatas ir nuobaudas.

Bendrovės generalinis direktorius yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja einamąją Bendrovės ūkinę veiklą.

Bendrovė iš esmės laikosi bendrovės valdymo rekomendacijų, kurias pateikia Nasdaq Vilnius akcijų birža bei gerosios praktikos rekomendacijų, kurias pateikia Varšuvos akcijų birža. Detalus Bendrovės veikloje įdiegtų rekomendacijų sąrašas su paaiškinimais pateikiamas toliau Valdysenos ataskaitoje. Bendrovė savo internetiniame puslapyje [www.novaturasgroup.com](http://www.novaturasgroup.com) taip pat pateikia sąrašą rekomendacijų, kurių dalies arba visų nesilaiko.

### Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas siekia 234 210 Eur. Jį sudaro 7 807 000 paprastųjų vardinių 0,03 Eur nominaliosios vertės akcijų. Balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių Bendrovės akcijų skaičius yra 7 807 000.

### Akcininkai

|                                          | 2024 m. gruodžio 31 d. |                         | 2023 m. gruodžio 31 d. |                         |
|------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                          | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis, proc. | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis, proc. |
| „Willgrow“ (buvusi UAB „ME Investicija“) | 779 900                | 9,99 %                  | 779 900                | 9,99 %                  |
| Ugnius Radvila                           | 740 702                | 9,49 %                  | 740 702                | 9,49 %                  |
| „Moonrider“ OU                           | 543 346                | 6,96 %                  | 543 346                | 6,96 %                  |
| Paliūnas Vidas                           | 535 278                | 6,86 %                  | 535 278                | 6,86 %                  |
| Šumakaris Rytis                          | 535 278                | 6,86 %                  | 535 278                | 6,86 %                  |
| Kitos                                    | 4 616 499              | 59,13 %                 | 4 616 499              | 59,13 %                 |
| <b>Iš viso</b>                           | <b>7 751 003</b>       | <b>99,28 %</b>          | <b>7 751 003</b>       | <b>99,28 %</b>          |
| AB „Novaturas“                           | 55 997                 | 0,72 %                  | 55 997                 | 0,72 %                  |
| <b>Iš viso</b>                           | <b>7 807 000</b>       | <b>100,00 %</b>         | <b>7 807 000</b>       | <b>100,00 %</b>         |

2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis, buvo atlikti 6 307 Bendrovės akcininkų įrašai.

### Akcininkų teisės

Nė vienas Bendrovės akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos. 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis, balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių Bendrovės akcijų skaičius sudaro

7 751 003 (iš jų 55 997 akcijų, kurias valdo Bendrovė, suteikiami balsai negali būti įskaičiuojami). 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.

#### 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. gruodžio 28 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. Lietuvos vertybinių popierių biržoje „Nasdaq Vilnius“:

| Metai   | Valiuta | Atidarymo kaina | Didžiausia kaina | Mažiausia kaina | Uždarymo kaina | Vidutinė kaina | Prekiautas kiekis (vienetais) | Prekybos apimtis (Eur) |
|---------|---------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------------------|------------------------|
| 2023 m. | Eurai   | 2,90            | 3,62             | 2,89            | 3,43           | 3,27           | 1 628 829                     | 5 319 690              |
| 2024 m. | Eurai   | 3,41            | 3,64             | 1,39            | 1,45           | 2,47           | 1 945 604                     | 4 797 479              |

#### AB „Novaturas“ akcijų kaina „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržoje



2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rinkos kapitalizacija buvo 11,28 mln. Eur.

Informacija apie prekybą Bendrovės akcijomis nuo 2019 m. sausio 4 d. iki 2024 m. gruodžio 31 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) |
|---------|---------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------------------|------------------------|
| 2023 m. | PLN     | 14,00           | 24,00            | 13,90           | 16,45          | 18,51          | 19 260                        | 356 583                |
| 2024 m. | PLN     | 16,45           | 17,15            | 6,48            | 7,82           | 12,40          | 17 631                        | 218 677                |





2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rinkos kapitalizacija buvo 61 mln. PLN.

#### Informacija apie Bendrovės turimas savas akcijas

2023 m. rugsėjo 20 d. Bendrovė įsigijo 75 997 savas akcijas mokėjimo akcijomis plano įvykdymo tikslais už bendrą 249 tūkst. Eur sumą (12 pastaba). 2023 m. gruodžio 14 d. 20 000 akcijų buvo perleista kaip mokėjimas akcijomis mainais į 600 Eur vertės akcijų nominaliosios vertės apmokėjimą. Visi su sandoriais susiję įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. buvo įvykdyti.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 55 997 savas akcijas (kaip ir 2023 m. gruodžio 31 d.).

#### Dividendai

2018 m. Valdyba patvirtino dividendų mokėjimo politiką, pagal kurią dividendai turėtų sudaryti 70 – 80 proc. Bendrovės uždirbto pelno. Dėl 2020 m. prasidėjusios COVID-19 pandemijos įtakos ir su ja susijusių papildomų Bendrovės veiklos finansavimo sandorių apribojimų skirstant Bendrovės pelną 2021–2022 m. dividendai nebuvo skiriami.

Pagal šiuo metu galiojančias skolinimosi sąlygas dividendų išmokėjimui turi iš anksto pritarti finansuotojai. Bendrovė planuoja pasiekti skolinimosi sąlygų pasikeitimus leisiančius dividendų išmokėjimą visų pirma sieti su Grupės balanso struktūra.

#### Bendrovės įstatų keitimo tvarka

Bendrovės įstatai keičiami Akcininkų 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.

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

Valdybos nariai išrenkami ir pakeičiami Akcininkų susirinkimo sprendimu. Valdybos nariai analizuoja ir vertina Bendrovės veiklos organizavimą, finansinę būklę, finansines ataskaitas, vadovybės ataskaitas, tarpinius pranešimus ir atlieka kitus įstatymų bei Bendrovės įstatų jiems suteiktus įgaliojimus.

2023 m. birželio 6 d. visi Valdybos nariai atsistatydino ir tą pačią dieną Visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko naują Valdybą, kurią sudaro: Ugnius Radvila, Gediminas Almantas ir Tomas Korganas.

Šios Valdybos kadencija yra dveji metai nuo jos išrinkimo, t. y. iki 2025 m. birželio 6 d. arba iki bus išrinkta ir pradės dirbti nauja Valdyba, bet ne ilgiau kaip iki valdybos kadencijos pabaigos metais vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

## Bendrovės valdymo organų veikla 2024 m.

### Valdybos veikla

2024 m. iš viso buvo suorganizuota 19 Valdybos posėdžių, iš kurių 7 sprendimai priimti raštu neorganizuojant Valdybos posėdžių. Visuose posėdžiuose buvo norminių aktų reikalaujamas kvorumas.

Per posėdžius buvo aptarti septyniasdešimt septyni klausimai (šis skaičius neapima klausimų dėl darbotvarkės patvirtinimo, posėdžių datų nustatymo, Bendrovės veiklos aktualijų, diskusijų tarp Valdybos narių ir tarp Valdybos ir Bendrovės generalinio direktoriaus, kt.). Pagrindiniai klausimai, kurie buvo svarstyti ir (arba) patvirtinti Valdybos posėdžių metu: Bendrovės valdybos veiklos organizavimas, Bendrovės veiklos rezultatai, Bendrovės veikla ir jos efektyvumas, organizacinė struktūra, finansinė būklė, biudžetas ir jo kontrolė, Audito ir rizikos komiteto suformavimas, alternatyvių finansavimo būdų svarstymas, Tarptautinių sankcijų įgyvendinimo politikos ir politikų, susijusių su asmens duomenų apsauga ir informacijos sauga, patvirtinimas ir kt. Be to ataskaitiniu laikotarpiu, be pirmiau nurodytų Valdybos posėdžių, buvo organizuota 17 Valdybos narių posėdžių su Bendrovės vadovybe dėl Bendrovės veiklos efektyvinimo ir optimizavimo, pritraukiant papildomą finansavimą, taip pat dėl kitų klausimų, susijusių su darbo organizavimu. Per šiuos posėdžius jokių sprendimų nebuvo priimta. Be to, naujoji Valdyba turėjo reguliarius posėdžius su Bendrovės vadovybe ne valdybos posėdžių apimtyje, dėl Bendrovės veiklos aktualijų ir kt.

Valdybos posėdžiams (naujos Valdybos, kuri buvo paskirta 2023 m. birželio 6 d.) pirmininkavo valdybos pirmininkas Gediminas Almantas.

Toliau parodytas naujos kadencijos Valdybos narių posėdžių (įskaitant sprendimus, priimtus neorganizuojant susirinkimus) lankomumas:

| Dabartinis Valdybos narys*                 | Valdybos posėdžiai / sprendimai |
|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Gediminas Almantas                         | 19                              |
| Tomas Korganas                             | 19                              |
| Ugnius Radvila                             | 19                              |
| <b>Posėdžių/sprendimų skaičius iš viso</b> | <b>19</b>                       |

\* Dabartiniai Valdybos nariai buvo išrinkti 2023 m. birželio 6 d.

Du iš Valdybos narių yra nepriklausomi, o Ugnius Radvila yra vienas iš stambesnių Bendrovės akcininkų.

2024 m. gruodžio 31 d. Valdybos nariai:

| Vardas, pavardė    | Pareigos Valdyboje                    | Juridinis asmuo ir einamos pareigos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bendrovės valdomų akcijų dalis | Kadencijos pradžia    |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Gediminas Almantas | Valdybos narys (nepriklausomas narys) | Pirmininkauja Valdyboje kaip nepriklausomas narys, turi daugiau nei 17 metų darbo patirties skirtingose įmonėse, jo kompetencijų sritys yra organizacijų valdymas, geroji valdysena, organizacinis tobulėjimas, krizių valdymas, etika ir pasitikėjimo organizacijose kūrimas. G. Almantas anksčiau dirbo Kopenhagos oro uoste, 4 metus užėmė „Lietuvos oro uostų“ generalinio direktoriaus poziciją, o šiuo metu priklauso bendrovės valdybai bei vadovauja jos Audito komitetui. Kaip nepriklausomas narys ir pirmininkas jis sukaupęs gausią patirtį ir kitose valdybose – G. Almantas 7 metus ėjo valdybos nario ir 4 metus pirmininko pareigas „EPSO-G“ grupėje, 8 metus „Lietuvos Raudonojo Kryžiaus draugijoje“, šiuo metu yra „LTG Infra“ valdybos pirmininkas. Nuo 2018 m. jis yra AB „Oro Navigacija“ nepriklausomas valdybos narys ir audito komiteto narys. | -                              | 2023 m. birželio 6 d. |
| Tomas Korganas     | Valdybos narys                        | T. Korganas yra sukaupęs virš 20 m. darbo tarptautinėse kompanijose bei valdybose, verslo įmonių vystymo, vadovavimo, susijungimų ir įsigijimų (M&A) bei korporatyvinių strategijų patirtį. T. Korganas yra dirbęs tarptautinėse kompanijose „BCG“, „Goldman Sachs“, „General Electric“. Be to, T. Korganas priklauso profesinės mentorystės programai „LT Big Brother“, kurioje patirtimi dalinasi su motyvuotais jaunais lietuviais visame pasaulyje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                              | 2023 m. birželio 6 d. |
| Ugnius Radvila     | Valdybos narys                        | Bendrovėje dirba nuo pat jos įkūrimo. Ilgametę vadovavimo patirtį turizmo rinkoje sukaupęs U. Radvila nuo 2011 m. yra bendrovės konsultantas ir nuolatinis valdybos narys, užtikrinantis darbų tęstinumą. Jo prioritetinės sritys naujoje valdyboje bus žmogiškųjų išteklių valdymas ir kompetencijų pritraukimas bei kryptingas tvarumo temos, kuri yra viena iš strateginių įmonės veiklos kryptių, užtikrinimas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 740 702                        | 2023 m. birželio 6 d. |

U. Radvila taip pat yra Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos narys ir Klaipėdos miesto Kontrolės komiteto pirmininkas. T. Korganas taip pat eina MB „Kopa Investments“ direktoriaus pareigas. Valdybos pirmininkas G. Almantas papildomai dirba toliau išvardintuose kitų įmonių valdymo organuose:

| Pareigos             | Teisinė forma, įmonės pavadinimas | Kodas     | Registracijos vieta              |
|----------------------|-----------------------------------|-----------|----------------------------------|
| Valdybos pirmininkas | AB „Lietuvos oro uostai“          | 120864074 | Rodūnios kelias 10a, Vilnius     |
| Valdybos pirmininkas | AB „LTG Infra“                    | 305202934 | Geležinkelio g. 2, 02100 Vilnius |

Grupės generalinis direktorius K. Kaikaris papildomai dirba toliau išvardintuose Grupės įmonių valdymo organuose:

| Pareigos                   | Teisinė forma, įmonės pavadinimas | Kodas       | Registracijos vieta                      |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------------------|
| Vienintelis valdybos narys | SIA „Novatours“                   | 40003525782 | Krasta iela 105A, Ryga, Latvija LV-1019  |
| Vienintelis valdybos narys | OU „Novatours“                    | 110138798   | Ravala pst.6-201A, 10143 Talinas, Estija |

### Audito ir rizikos komiteto veikla

Audito ir rizikos komitetas buvo išrinktas 2024 m. birželio 7 d. Per 2024 m. įvyko 6 posėdžiai, per kuriuos buvo aptarta 18 klausimų (šis skaičius neapima klausimų dėl darbotvarkės patvirtinimo, posėdžių datų nustatymo, pirmininko rinkimo, vicepirmininko ir sekretoriaus skyrimo). Visuose posėdžiuose buvo norminių aktų reikalaujamas kvorumas. Ataskaitiniu laikotarpiu Komiteto nariai taip pat su Bendrovės vadovybe organizavo 4 posėdžius, per kuriuos aptarė biudžeto kontrolės procesus, finansinės atskaitomybės rengimo procesą, finansinių duomenų kontrolę. Su auditoriais Komiteto nariai organizavo 2 posėdžius, per kuriuos aptarė Bendrovės 2024 m. finansinių ataskaitų audito principus, apsirengimą auditui ir kitus su auditu susijusius klausimus.

Per Audito ir rizikos komiteto posėdžius buvo svarstomi šie pagrindiniai klausimai: priimtas sprendimas parengti ir Bendrovės valdybai pateikti tvirtinti Bendrovės vidaus dokumentus, užtikrinančius konfidencialios informacijos saugą ir asmeninių duomenų apsaugą (Asmens duomenų apsaugos politika; Informacijos saugos politika; Informacijos saugos rizikos vertinimo metodika; Tarptautinio asmens duomenų perdavimo politika), pasirengimo Bendrovės 2024 m. finansinių ataskaitų auditui ir jo priežiūros procesą bei Bendrovės biudžeto kontrolės ir finansinės atskaitomybės parengimo užtikrinimą, priimtas sprendimas pateikti Valdybai tvirtinti Bendrovės tarptautinių sankcijų įgyvendinimo politiką, kt.

Toliau lentelėje parodytas Komiteto narių posėdžių lankomumas:

| Audito ir rizikos komiteto narys | Komiteto posėdžiai / sprendimai |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Gediminas Almantas               | 6                               |
| Tomas Korganas                   | 6                               |
| Ingrida Kuzmickienė              | 6                               |
| <b>Posėdžių skaičius iš viso</b> | <b>6</b>                        |

Du Komiteto nariai (Gediminas Almantas ir Tomas Korganas) atitinka teisės aktuose nustatytus nepriklausomumo kriterijus, o vienas narys (Ingrida Kuzmickienė) taip pat yra Bendrovės darbuotojas (Teisės skyriaus vadovė).

2024 m. gruodžio 31 d. Audito ir rizikos komiteto nariai buvo:

| Vardas, pavardė     | Pareigos Komiteje                                  | Juridinis asmuo ir einamos pareigos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bendrovės valdomų akcijų dalis | Kadencijos pradžia    |
|---------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Gediminas Almantas  | Audito ir rizikos komiteto narys                   | Pirmininkauja Valdyboje kaip nepriklausomas narys, turi daugiau nei 17 metų darbo patirties skirtingose įmonėse, jo kompetencijų sritys yra organizacijų valdymas, geroji valdysena, organizacinis tobulėjimas, krizių valdymas, etika ir pasitikėjimo organizacijose kūrimas. G. Almantas anksčiau dirbo Kopenhagos oro uoste, 4 metus užėmė „Lietuvos oro uostų“ generalinio direktoriaus poziciją, o šiuo metu priklauso bendrovės valdybai bei vadovauja jos Audito komitetui. Kaip nepriklausomas narys ir pirmininkas jis sukaupęs gausią patirtį ir kitose valdybose – G. Almantas 7 metus ėjo valdybos nario ir 4 metus pirmininko pareigas „EPSO-G“ grupėje, 8 metus „Lietuvos Raudonojo Kryžiaus draugijoje“, šiuo metu yra „LTG Infra“ valdybos pirmininkas. Nuo 2018 m. jis yra AB „Oro Navigacija“ nepriklausomas valdybos narys ir audito komiteto narys. | -                              | 2024 m. birželio 7 d. |
| Tomas Korganas      | Audito ir rizikos komiteto pirmininkas             | T. Korganas yra sukaupęs virš 20 m. darbo tarptautinėse kompanijose bei valdybose, verslo įmonių vystymo, vadovavimo, susijungimų ir įsigijimų (M&A) bei bendrovių strategijų patirtį. T. Korganas yra dirbęs tarptautinėse kompanijose „BCG“, „Goldman Sachs“, „General Electric“. Be to, T. Korganas priklauso profesinės mentorystės programai „LT Big Brother“, kurioje patirtimi dalinasi su motyvuotais jaunais lietuviais visame pasaulyje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -                              | 2024 m. birželio 7 d. |
| Ingrida Kuzmickienė | Audito ir rizikos komiteto narys (vicepirmininkas) | Turi daugiau nei 18 metų teisinio darbo patirties tarptautinėse įmonėse, iš kurių 10 metų ėjo teisės ir kitų skyrių vadovės pareigas. Ji ėjo valdybos narės pareigas tarptautinės grupės „Apex Alliance“ kontroliuojančiojoje bendrovėje, dirbo įmonių susijungimų ir įsigijimų, įvairių sandorių, bendrovių strategijų ir rizikų srityse.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -                              | 2024 m. birželio 7 d. |

## Informacija apie išmokas valdymo organų nariams

|                                                 | Sumokėta<br>pastovioji<br>atlygio dalis,<br>tūkst. Eur | Sumokėta<br>kintamoji<br>atlygio dalis,<br>tūkst. Eur | Dividendai,<br>tūkst. Eur | Mokėjimai<br>akcijomis kaip<br>atlygio dalis | Kitos<br>išmokos,<br>tūkst. Eur |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Bendrovės vadovas</b>                        |                                                        |                                                       |                           |                                              |                                 |
| Kristijonas Kaikaris                            | 164,10                                                 | -                                                     | -                         | -                                            | -                               |
| <b>Iš viso generaliniam direktoriui</b>         | <b>164,10</b>                                          | -                                                     | -                         | -                                            | -                               |
| <b>Valdybos nariai</b>                          |                                                        |                                                       |                           |                                              |                                 |
| Almantas Gediminas                              | 30,00                                                  | 27,50                                                 | -                         | -                                            | -                               |
| Korganas Tomas                                  | 22,80                                                  | 20,90                                                 | -                         | -                                            | -                               |
| Ugnius Radvila                                  | 22,80                                                  | 20,90                                                 | -                         | -                                            | -                               |
| <b>Iš viso Valdybos nariams</b>                 | <b>75,60</b>                                           | <b>69,30</b>                                          | -                         | -                                            | -                               |
| <b>Audito ir rizikos komiteto nariai</b>        |                                                        |                                                       |                           |                                              |                                 |
| Almantas Gediminas                              | 8,50                                                   | -                                                     | -                         | -                                            | -                               |
| Korganas Tomas                                  | 6,50                                                   | -                                                     | -                         | -                                            | -                               |
| Ingrida Kuzmickienė                             | 6,50                                                   | -                                                     | -                         | -                                            | -                               |
| <b>Audito ir rizikos komiteto narių iš viso</b> | <b>21,50</b>                                           | -                                                     | -                         | -                                            | -                               |

Bendrovė atliko visus mokėjimus Grupės valdymo organų nariams. Kitos Grupės įmonės nemokėjo jokio atlygio nei vienam Grupės valdymo organų nariui.

Mokėjimai Valdybos nariams yra pagrįsti nustatyto dydžio mėnesiniais mokėjimais. Akcininkų susirinkimas turi teisę skirti papildomą metinį atlygį. Generalinio direktoriaus atlygį sudaro pastovus mėnesio darbo užmokestis bei nuo pelno priklausančios išmokos, kurias sudaro metinis priedas bei opcionų suteikimas. Grupė nenaudoja atidėto atlyginimo priemonių.

### Auditoriai

UAB „Ernst & Young Baltic“, kuri yra EY tinklo narė, atliko Bendrovės ir Grupės metinių finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusį bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitas, kartu su finansinių ataskaitų aiškinamuoju raštu, įskaitant reikšmingą apskaitos politikos informaciją, auditą.

2023 m. birželio 6 d. įvykęs eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko Grupės audito įmone UAB „Ernst & Young Baltic“ atlikti Grupės metinių konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d., auditą ir Bendrovės konsoliduotojo metinio pranešimo už 2024 m. įvertinimą. Akcininkai įgaliojo Bendrovės generalinį direktorių sudaryti audito paslaugų sutartis, pagal kurias auditoriaus atlyginimas už 2023 m. finansinių ataskaitų auditą būtų ne didesnis kaip 111 tūkst. (vienas šimtas vienuolika tūkstančių) Eur be PVM bei tokia pati suma, koreguota 2024 m. rugpjūčio mėnesio metinės infliacijos dydžiu, skirta už 2024 m. ataskaitų auditą.

Pasaulinis EY 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.

### Atskleidimas apie Nasdaq Vilnius ir Varšuvos vertybinių popierių biržų listinguojamų bendrovių valdysenos kodeksų laikymąsi

Bendrovė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 12 straipsnio 3 dalimi, AB Nasdaq Vilnius listinguojamų taisyklių 25.4 punktu, taip pat atsižvelgdama į įmonių valdymo principus, nustatytus Varšuvos vertybinių popierių biržos listinguojamų bendrovių Geriausios praktikos kodekse, atskleidžia, kaip laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso bei Varšuvos vertybinių popierių biržos Geriausios praktikos kodekso nuostatų ar rekomendacijų. Tais atvejais, kai tam tikros šių kodeksų nuostatos ar rekomendacijos nėra taikomos, nurodoma, kurių konkrečiai nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir kokios yra tokio nesilaikymo priežastys. Taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinamoji informacija. Reikalaujamos atskleisti informacijos struktūrinė lentelė pateikta 1 priede.

## Atlygio ataskaita

### Personalo politika

Grupės 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. Grupė taiko 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.

### Darbuotojai

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal pagrindines veiklos rūšis:

|                                           | 2024 m.    | 2023 m.    | Pokytis, proc. |
|-------------------------------------------|------------|------------|----------------|
| Atstovai užsienyje ir gidai               | 14         | 49         | -71            |
| Pardavėjai nuosavuose pardavimo kanaluose | 36         | 38         | -5             |
| Kiti darbuotojai                          | 125        | 128        | -2             |
| <b>Iš viso</b>                            | <b>175</b> | <b>215</b> | <b>-19</b>     |

Skaičiuodami darbuotojus, netraukėme nėštumo ir gimdymo ar vaiko priežiūros atostogose esančių darbuotojų.

**Darbuotojų (moterų / vyrų) pasiskirstymas pagal šalis** (darbuotojų skaičius, vidutinis amžius, darbo stažas organizacijoje). Statistiniai duomenys apie dirbusius darbuotojus pateikiami 2024 m. gruodžio 31 d. (išskyrus darbuotojus, kurie 2024 m. gruodžio 31 d. buvo nėštumo ir gimdymo arba vaiko priežiūros atostogose).

|                                                 | Estija      | Lietuva     | Latvija     | Grupė       |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Moterys</b>                                  |             |             |             |             |
| Darbuotojų skaičius                             | 19          | 94          | 25          | 138         |
| Amžiaus vidurkis                                | 39,8        | 39          | 41,5        | 39,5        |
| Vidutiniškai išdirba organizacijoje (m.)        | 4,5         | 5,2         | 5,8         | 5,2         |
| <b>Vyrai</b>                                    |             |             |             |             |
| Darbuotojų skaičius                             | 4           | 30          | 3           | 37          |
| Amžiaus vidurkis                                | 40,7        | 38,7        | 47,6        | 39,6        |
| Vidutiniškai išdirba organizacijoje (m.)        | 6           | 3,8         | 3,7         | 4           |
| <b>Bendras darbuotojų skaičius</b>              | <b>23</b>   | <b>124</b>  | <b>28</b>   | <b>175</b>  |
| <b>Bendras amžiaus vidurkis</b>                 | <b>39,9</b> | <b>38,9</b> | <b>42,1</b> | <b>39,5</b> |
| <b>Vidutiniškai išdirba organizacijoje (m.)</b> | <b>4,8</b>  | <b>4,9</b>  | <b>5,5</b>  | <b>5</b>    |

Didžiausia dalis Grupės darbuotojų dirba Lietuvoje (iš 175 darbuotojų Lietuvoje dirba 124), kitose dvejose rinkose dirbančių darbuotojų skaičius labai panašus, t.y. 28 darbuotojų Latvijoje ir 23 darbuotojai Estijoje.

Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį – visos grupės mastu dominuoja moterys (138 darbuotojos iš 175).

Visose šalyse dirbančių Grupės darbuotojų amžiaus vidurkis yra apie 39,5 m. – labai mažai skiriasi ir moterų bei vyrų amžiaus vidurkis (moterų amžiaus vidurkis siekia 39,5 m. vyrų – 39,6 m.).

Vidutiniškai darbuotojai Grupės bendrovėse išdirba 3 metus: vyrai, palyginti su moterimis, vidutiniškai išdirba šiek tiek ilgiau (atitinkamai 4 ir 5,2 metus).

**Darbuotojų (moterų / vyrų) pasiskirstymas pagal pagrindines veiklos rūšis** (vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, darbuotojų skaičius perskaičiuotas pagal pilną mėnesį dirbančius). Statistika pateikiama apie 2024 m. dirbusius darbuotojus (nebūtinai išdirbusius pilnus metus).

|                                                     | Moterys      | Vyrai        | Iš viso      |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Biuruose dirbantys darbuotojai</b>               |              |              |              |
| Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis                | 2 652        | 3 624        | 2 895        |
| Darbuotojų skaičius                                 | 75           | 25           | 100          |
| <b>Tiesioginių pardavimų skyrius</b>                |              |              |              |
| Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis                | 1 432        | 1 352        | 1 427        |
| Darbuotojų skaičius                                 | 15           | 1            | 16           |
| <b>Atstovai užsienyje</b>                           |              |              |              |
| Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis                | 1 490        | 1 510        | 1 500        |
| Darbuotojų skaičius                                 | 4            | 4            | 8            |
| <b>Vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio iš viso</b> | <b>2 408</b> | <b>3 266</b> | <b>2 615</b> |
| <b>Bendras darbuotojų skaičius</b>                  | <b>94</b>    | <b>30</b>    | <b>124</b>   |

Skirtumas tarp vyrų ir moterų gaunamo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio išliko ir 2024 m. – vyrų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis apie 36 proc. viršijo moterų vidutinį mėnesinį darbo užmokestį (2023 m. – apie 40 proc.).

**Darbuotojų paskirstymas pagal užimamas pareigybes** (vidutinis darbo užmokestis, darbuotojų skaičius, perskaičiuotas į visą mėnesį dirbančių skaičių). Statistika pateikiama apie 2022 m. dirbusius darbuotojus (nebūtinai išdirbusius pilnus metus).

|                                                     | Moterys      | Vyrai        | Iš viso      |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Aukščiausio lygio vadovai</b>                    |              |              |              |
| Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis                | 6 474        | 10 762       | 8 189        |
| Darbuotojų skaičius                                 | 3            | 2            | 5            |
| <b>Vidurinėsios grandies vadovai</b>                |              |              |              |
| Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis                | 4 035        | 5 382        | 4 403        |
| Darbuotojų skaičius                                 | 8            | 3            | 11           |
| <b>Projektų vadovai, vadybininkai, specialistai</b> |              |              |              |
| Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis                | 2 104        | 2 413        | 4 517        |
| Darbuotojų skaičius                                 | 83           | 25           | 108          |
| <b>Vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio iš viso</b> | <b>2 408</b> | <b>3 266</b> | <b>2 615</b> |
| <b>Bendras darbuotojų skaičius</b>                  | <b>94</b>    | <b>30</b>    | <b>124</b>   |

2024 m. Grupės aukščiausio lygio vadovų komandą sudarė 2 vyrai ir 3 moterys. 73 proc. vidurinio lygmens vadovų komandą sudaro moterys – šis rodiklis iš esmės atspindi bendrą lyčių pasiskirstymą „Novaturo“ grupėje.

### Dėmesys darbuotojams

Grupė vertina savo darbuotojus ir jų indėlį į sėkmingą veiklą. Skatiname ir palaikome darbuotojų kompetencijų stiprinimą ir profesinių žinių ugdymą. Siekdami užtikrinti profesinio augimo ir tobulėjimo bei profesinių siekų įgyvendinimo galimybes savo darbuotojams, ieškodami naujų darbuotojų į esamas laisvas pozicijas jas visuomet pirmiausia pasiūlome esamiems, „Novature“ dirbantiems darbuotojams.

Grupėje puoselėjame bendros sėkmės ir bendradarbiavimo kultūrą, todėl skiriame biudžetą komandų formavimo ir stiprinimo veikloms, komandiniams renginiams, visus darbuotojus kviečiame į Grupės šventes ar tam tikras prasmingas veiklas ir puoselėjame vidines tradicijas, padedančias stiprinti norimą įmonės kultūrą. Skyrių vadovai užtikrina sklandų naujų darbuotojų įvedimą į organizaciją.



## Grįžtamojo ryšio skatinimas ir darbuotojų įsitraukimo tyrimas

Siekdami užtikrinti kuo geresnį dialogą su darbuotojais, esame atviri darbuotojų grįžtamajam ryšiui bei ieškome įvairių formų, kaip darbuotojai juo galėtų pasidalinti. Dalijimasis grįžtamojo ryšiu yra dalis mūsų veiklos valdymo ir vertinimo proceso, kuomet kiekvieno metų ketvirčio pabaigoje vadovus kviečiame organizuoti ketvirčio apžvalgos susitikimus su darbuotojais, kurių metu būtų aptariami ketvirčio pasiekimai, peržvelgiamas tikslų aktualumas, susitariama dėl veiklų / veiksmų, kurie padėtų įgyvendinti numatytus tikslus. Be to, kviečiame ir darbuotojus teikti atvirą grįžtamąjį ryšį savo vadovams.

2024 metais „Novaturo“ grupė atliko darbuotojų tyrimą, kuris parodė tvirtą tikėjimą mūsų organizacijos ateitimi, tačiau taip pat atskleidė tam tikrus tobulintinus aspektus, tokius kaip savalaikė komunikacija, aktyvus bendradarbiavimas, taip pat būtinybė gerinti profesinio ir asmeninio gyvenimo pusiausvyrą. 2024 metais toliau įgyvendiname tam tikrus padėties gerinimo veiksmus, kuriuose tęsime ir 2025 metais.

## Darbo taryba

Siekiant kuo skaidresnio darbuotojų interesų atstovavimo, nuo 2019 m. lapkričio pabaigos „Novature“ veikė Darbo taryba. Darbo tarybos susirinkimai vyko periodiškai, susirinkimų metu taryba aptarė darbuotojams rūpimus klausimus ir pateikė juos Grupės vadovybei.

Išrinktosios Darbo tarybos kadencija baigėsi 2022 m. lapkričio mėn. Sulaukus baigusios kadenciją Darbo tarybos kreipimosi, 2023 m. (kovą ir lapkritį) Darbo kodekse nustatyta tvarka buvo organizuojami keli rinkimų į naują Darbo tarybą turai, tačiau Darbo tarybos veikla nebuvo atnaujinta, dėl to, kad nesurinko pakankamo kandidatų skaičiaus.

## Darbuotojų veiklos vertinimas

Siekiant užtikrinti Grupės tikslų įgyvendinimą, vadovai su savo darbuotojais turi reguliarius ketvirtinius veiklos aptarimo susitikimus. Individualių ketvirtinių pokalbių metu vadovas drauge su darbuotoju aptaria metų pradžioje sutartų tikslų ir veiklų, numatytų tikslams pasiekti, įgyvendinimą, įvertina tikslų aktualumą ir, esant poreikiui, juo peržiūri. Taip pat aptaria ir susitaria dėl sėkmingam tikslų įgyvendinimui reikalingų prielaidų ar veiksmų – kompetencijos ar tam tikrų įgūdžių stiprinimo, galimos vadovo ar kolegų pagalbos ir pan., pasikeičia grįžtamojo ryšiu. Siekiame, kad darbuotojui keliama tikslai atitiktų „SMART“ modelį, t.y. būtų konkretūs, pamatuojami, įgyvendinami, prasmingi ir apibrėžti laike. Metinio pokalbio metu vadovas su kiekvienu savo komandos darbuotoju individualiai aptaria visų metų veiklą, apibendrina pasiekimus ir sutaria dėl bendro visų metų veiklos vertinimo.

## Grupės atlygio politika

*Peržiūrėta, atnaujinta ir patvirtinta 2022 m. gegužės 24 d. visuotiniame akcininkų susirinkime*

Atnaujintoje Atlygio politikos redakcijoje atsirado šie esminiai pakeitimai palyginus su ankstesne redakcija: i) Grupėje nebeliko Atlygio ir Skyrimo komiteto, atliekančio Atlygio politikos priežiūros ir kontrolės funkciją; ii) atsižvelgiant į tai, kad Grupėje nebėra Stebėtojų tarybos, atliekami su tuo susiję Atlygio politikos pakeitimai; iii) patikslinamos kintamojo atlygio mokėjimo sąlygos ir formos.

### Grupės atlygio principai

Atlygio susiejimas su rezultatais ir suderinimas su akcininkų interesais: priimdama su atlygiu susijusius sprendimus Grupė sutelkia dėmesį į ilgalaikius, pagal riziką įvertintus rezultatus ir atlygina už rezultatus, kurie sukuria Grupei ilgalaikę vertę.

Bendros sėkmės kultūros skatinimas: siekiant puoselėti bendros sėkmės kultūrą yra skatinamas ir apdovanojamas komandinis darbas. Vertinant darbuotojo rezultatus, atsižvelgiama į indėlį visos Grupės mastu tiek verslo padaliniuose, tiek individualiame lygmenyje.

Gabiausių darbuotojų pritraukimas ir išlaikymas: konkurencingas ir protingas atlygis padeda pritraukti ir išlaikyti gabiausius žmones, reikalingus Grupės verslo augimui ir palaikymui, lojalumo išlaikymui.

Rizikos valdymo ir atlygio integracija: Grupės valdymo organų nariai aiškiai susieja asmenis, atsakingus už reikšmingų rizikų priežiūrą bei jų atskaitomybę, bei atlieka atitinkamus vertinimus sąžiningai, teisingai ir objektyviai.

Geros valdysenos praktika: geras Grupės valdymas palaikomas Valdybai prižiūrint vadovų atlygio programą, įskaitant Grupės atlygio principų laikymąsi, bendrų Grupės išteklių, naudojamų skatinamajam atlygiui, peržiūrėjimą ir tvirtinimą.

**Skaidrumas akcininkams:** siekdamas akcininkams suteikti pakankamai informacijos ir konteksto, kad galėtų įvertinti Grupės atlygio programas, praktiką ir jų efektyvumą, Grupė viešai atskleidžia esmines taikomos atlygio programos sąlygas ir įgyvendinimo rezultatus.

**Skaidrumas darbuotojams:** kiekvienam darbuotojui atskleidžiama jo atlygio dydis bei darbo rezultatų, kompetencijų ir kvalifikacijos kompleksas, kuriuo vadovaujantis nustatomas darbuotojo atlygio dydis.

**Lankstumas:** esant būtinybei pasamdyti ar išlaikyti svarbią reikšmę Grupės veiklai turintį darbuotoją ar suvaldyti kylančias rizikas dėl darbuotojų kaitos, Grupės bendrovės gali priimti sprendimus taikant išimtis iš šios Atlygio politikos, tačiau tokie nukrypimai bei jų priežastys nedelsiant turi būti atskleidžiami Valdybai.

#### *Priemonės interesų konfliktui išvengti*

Dalis Grupės valdybos narių yra nepriklausomi ir kartu su Valdyba vykdo nepriklausomą Atlygio politikos ir mokėjimų praktikos priežiūrą bei kontrolę.

Sprendimus dėl darbuotojų individualaus atlygio priima atitinkamos Grupės bendrovės vadovas. Bendrovės generalinio direktoriaus atlyginimą nustato Bendrovės valdyba. Bendrovės valdyba, reikalui esant, taip pat peržiūri kitų vadovų, tiesiogiai pavaldžių generaliniam direktoriui, atlygį bei režius.

#### *Atlygio struktūra*

Grupės bendrovės darbuotojams užtikrina konkurencingą ir teisingą atlygį atsižvelgiant į Grupės ir darbuotojo asmeniškai pasiektus rezultatus. Atlygio politikos tikslas – išlaikyti esamus ir pritraukti naujų darbuotojų, siekiant užtikrinti verslo sėkmę.

#### *Pagrindinės atlygio dalys*

Pastovioji atlygio dalis (PAD) – darbo sutartyje nustatytas kas mėnesinis darbo užmokestis, t.y. bazinė darbo užmokesčio dalis. PAD ir jo dydis nustatomas Darbuotojų darbo sutartyse ir mokamas įstatymų nustatyta tvarka. Renkamų organų nariai, kurie nesudarę darbo sutarčių su Grupės įmonėmis, gali gauti atlygį teisės aktų nustatyta forma ir pagal paslaugų sutartis.

PAD Grupės bendrovės Darbuotojams peržiūrimas ir nustatomas paprastai kartą per metus. Bendrovės Darbuotojams PAD nustato Bendrovės vadovas. Kitų Grupės bendrovių PAD nustato tos Grupės bendrovės vadovas.

PAD nustatomas remiantis teisės aktais ir Grupės įmonių vidinėmis tvarkomis.

Bendrovės generaliniam ir finansų direktoriui PAD nustato Bendrovės valdyba. PAD kitiems vadovams, tiesiogiai pavaldiems generaliniam direktoriui, peržiūri Bendrovės valdyba

PAD nustatomas atsižvelgiant į atsakomybės lygį, profesinę patirtį, užimamoms pareigoms reikalingas asmenines savybes, rinkos sąlygas.

Kintamoji atlygio dalis (KAD) – metinės, ketvirtinės ar mėnesinės premijos ar akcijų opcionai. KAD – tai papildomas Darbuotojo atlygis, kuris yra skiriamas ir mokamas Grupės iniciatyva, kaip Darbuotojų skatinimo ir motyvavimo priemonė. KAD gali būti trumpalaikė (premijos, priedai už konkretų projektą) ir ilgalaikė (akcijų opcionai). KAD skiriama paskatinti Darbuotojus už gerai atliktą darbą, Darbuotojo, Grupės ar jos padalinio, Grupės veiklą ar veiklos rezultatus. KAD gali sudaryti reikšmingą metinio PAD dalį ir išskirtiniais atvejais aukščiausios grandies vadovams gali viršyti PAD.

Trumpalaikės skatinimo priemonės. Metiniai priedai (premijos) aukščiausiems vadovams mokami priklausomai nuo pasiekto Grupės grynojo pelno (arba EBITDA) rezultato (ar kito pelningumo rodiklio) ir/arba atsižvelgiant į akcijų kainos pokytį. Aukščiausiems vadovams konkrečius siektinus rezultatus ir premijų apskaičiavimo tvarką, skyrimo kriterijus nustato Grupės įmonių valdybos. Priedai (premijos) kitiems darbuotojams mokami priklausomai nuo pasiekto Grupės grynojo pelno (arba EBITDA) rezultato (ar kito pelningumo rodiklio) ir kitų objektyviai nustatomų ir įvertinamų rodiklių. Konkrečius siektinus rezultatus ir premijų apskaičiavimo tvarką, skyrimo kriterijus nustato Bendrovės vadovas. Valdybos nariams gali būti mokamos tantjėms įstatymų nustatyta tvarka.

Ilgalaikės skatinimo priemonės. Akcijų opcionai, suteikiami Grupės įmonių aukščiausiems vadovams, Darbuotojams ir Bendrovės valdybos nariams vadovaujantis Bendrovės Akcijų suteikimo taisyklėmis, kurias tvirtina Bendrovės akcininkų susirinkimas ir kurios skelbiamos Grupės interneto puslapyje. Bendrovės akcijų suteikimo taisyklėmis ir pagal jas suteikiamais akcijų opcionais siekiama užtikrinti Grupės veiklos strategiją, ilgalaikius tikslus ir interesus, papildomomis priemonėmis motyvuojant ir siekiant išlaikyti profesionalią, kvalifikuotą, kompetentingą, įvairiapusišką žinių bei patirties

turinčią komandą ir skatinant Grupės Darbuotojus, valdybos narius prisidėti prie Grupės sėkmės, didinant darbuotojų finansinį, turtinį interesą bei skatinant ilgalaikį darbą Grupėje, taip didinant Grupės vertę ir suderinant ilgalaikius savo ir Grupės interesus.

Kitas piniginis atlygis (KPA) – priemoka ar kitos išmokos; Darbuotojui gali būti mokama priemoka už papildomą darbą, papildomų funkcijų, nenumatytų jų darbo sutartyje ir (ar) pareiginiuose nuostatuose, vykdymą ar papildomų užduočių atlikimą. Priemoka nustatoma Bendrovės ar Dukterinės bendrovės vadovo įsakymu. Priemoka nėra įskaičiuojama į Darbuotojui nustatytą PAD dydį.

Kitos naudos (KN) – tai Darbuotojui suteikiama finansinę vertę turinti nauda, tačiau nesusijusi su piniginiiais priedais, t.y. nepiniginės naudos. Netiesioginių finansinių naudų paketas parenkamas atsižvelgus į Grupės ar atskiros jos bendrovės finansinę padėtį ir strategiją, taip pat teisingumo, lygybės ir skaidrumo principus bei situaciją darbo rinkoje.

#### *Išeitinės išmokos ir nekonkuravimas*

Pagal atitinkamos Grupės bendrovės nacionalinius teisės aktus, išeidami iš darbo darbuotojai gali turėti teisę į išeitinę išmoką (išskyrus tuos atvejus, kai darbo sutartis nutraukiama esant tam tikriems pagrindams, pavyzdžiui, kai išeinama savo noru, darbuotojas atleidžiamas dėl su jo kalte susijusių priežasčių ir pan.).

Grupės bendrovėse įprastai nėra taikomi išankstiniai susitarimai dėl išeitinių išmokų dydžių, dėl papildomų pensijų ar išankstinio išėjimo į pensiją sąlygų, tačiau išimtiniais atvejais ir atitinkamam kompetentingam organui nutarus, tokie susitarimai galimi. Maksimali galima išeitinė išmoka Darbuotojui - 12 (dvylikos) mėnesių jo vidutinio darbo užmokesčio suma, nebent atskiru Valdybos sprendimu konkrečiu atveju būtų nutarta skirti didesnę išmoką. Valdybos nariams atsistatydinus arba atšaukus iš užimamų pareigų išeitinės išmokos nėra mokamos. Grupės iniciatyva su aukščiausios grandies vadovais gali būti sudaromi nekonkuravimo susitarimai.

#### *Paskelbimas*

Atlygio politika prieinama Grupės svetainėje, adresu <https://www.novaturasgroup.com>, o pateikus Bendrovei prašymą galima gauti popierinę jos kopiją.

Atlygio politika yra Grupės įmonių politikų ir tvarkų dalis, todėl su pagrindiniais principais gali susipažinti visi Darbuotojai. Darbuotojai reguliariai informuojami apie jų atlyginimą, pagal kokius kriterijus vertinami rezultatai ir kaip rezultatai yra susiję su darbo užmokesčiu.

Per 2023 m. Bendrovė suteikė 62 597 vienetų akcijų opcionų, iš kurių 20 130 nustojo galioti per 2023 m., buvo įvykdyta 20 000 vienetų, o 2023 m. gruodžio 31 d. išliko 108 392 vienetai.

Per 2024 m. Bendrovė suteikė 60 311 vienetų akcijų opcionų, iš kurių 60 735 nustojo galioti per 2024 m., o 2024 m. gruodžio 31 d. išliko 107 968 vienetai.

2025 m. įsigalios 33 100 vienetų suteiktų akcijų pasirinkimo sandorių teisės, 2026 m. – 30 557 vienetų, o 2027 m. – 44 311 vienetų.

Įsigaliojusios pasirinkimo sandorių teisės suteiks opciono turėtojui teisę įsigyti vieną Bendrovės akciją nominaliąja verte. Ši teisė atsiras, jei opciono gavėjas išlaikys opcioną iki išlaikymo datos ir ji galės būti realizuota iki įgyvendinimo datos pabaigos. Akcijų opcionų išlaikymo sąlygai yra taikoma eilė apribojimų, kurių pagrindinis yra darbo santykių tarp opciono turėtojo ir Grupės bendrovės buvimas išlaikymo sąlygos dieną.

Toliau lentelėje pateikiama metinio Grupės grynojo pelno ir vidutinio mėnesinio atlygio dinamika:

|                                                  | 2019 m. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | 2023 m. | 2024 m. |
|--------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Vidutinis mėnesinis atlyginimas (EUR)            | 1 636   | 1 633   | 1 923   | 2 082   | 2 527   | 2 948   |
| Grupės grynasis pelnas (nuostoliai) (tūkst. EUR) | 4 214   | (5 750) | 1 026   | (722)   | 3 372   | (7 604) |

### **Kitos naudos**

Siekiame, kad mūsų Grupės įmonėse turimos papildomos naudos darbuotojams atspindėtų ir atskleistų, kokias vertybes turime, kokią kultūrą puoselėjame, kokią darbuotojų patirtį norime kurti.

### **Sveikatos draudimas**

Mums rūpi darbuotojų tiek fizinė, tiek emocinė gerovė: darbuotojus draudžiame papildomu sveikatos draudimu, atsižvelgdami į individualius darbuotojų poreikius, siūlome jiems pasirinkti vieną iš keturių darbuotojui konkrečiu gyvenimo etapu labiausiai tinkantį sveikatos draudimo variantą. Draudžiamojo įvykio atveju draudimo bendrovės apmoka 80–100 proc. darbuotojo patirtų išlaidų už darbuotojui suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas (ambulatorinį, stacionarinį ar reabilitacinį gydymą), kompensuoja profilaktinius sveikatos patikrinimus, vakcinaciją, receptinių vaistų įsigijimą, dalinai arba pilnai dengia įvairias kitas medicinos paslaugas. Sveikatos draudimu darbuotojus draudžiame vienerių metų laikotarpiui.

### **Papildomos naudos**

Mums svarbūs ir svarbieji darbuotojų gyvenimo įvykiai – darbuotojų vestuvių, vaiko gimimo ar artimojo netekties atveju darbuotojams skiriamos tam tikro dydžio vienkartinės išmokos, kartu pažymime šventes (turime dovanėles darbuotojų gimtadienio proga, Kalėdų dovanas tiek darbuotojams, tiek jų vaikams iki 12 m.).

### **Lankstus darbo grafikas ir hibridinis darbo modelis**

Grupė, siekdama užtikrinti kuo geresnį profesinio ir asmeninio gyvenimo balansą, darbuotojams suteikia galimybę dirbti nuotoliniu būdu, kartą į metus turėti mėnesio trukmės „darbostogas“. Darbuotojai taip pat pagrįstai gali pasirinkti jiems labiau tinkamas darbo valandas.

### **Saugi darbo aplinka**

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

### **Galimybė studentams atlikti praktiką**

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

### **Grupės vykdomos socialinės atsakomybės iniciatyvos: gyvūnų prieglaudų parama**

Grupė skatina darbuotojus prisidėti prie gyvūnų globos organizacijų paramos. Organizuojami savanoriški pagalbos savaitgaliai, kurių metu darbuotojai padeda gyvūnų prieglaudų darbuotojams ir gyvūnams.

### **Piktnaudžiavimas rinka ir kova su korupcija**

Grupė įgyvendino ir laikosi vidinių viešai neatskleistos informacijos naudojimo, valdymo ir konfidencialumo užtikrinimo taisyklių, kuriose yra nustatytos visos pagrįstai būtinos priemonės, kad Grupė, neperžengdama savo kontrolės ribų, užkirstų kelią prekybai Grupės vertybiniais popieriais, pasinaudojant viešai neatskleista informacija, neteisėtai atskleidžiant viešai neatskleistą informaciją ir užtikrindama viešai neatskleistos informacijos konfidencialumą.

Grupė taip pat įgyvendino Paramos politiką, pagal kurią parama negali būti teikiama finansuoti politikams, politinėms partijoms ar jų atstovams / kandidatams, rinkimų kampanijoms, fondams ar kitoms politikų įsteigtoms organizacijoms. Grupė gali skirti paramą tik remdamasi teisės aktais, reglamentuojančiais paramos skyrimą, ir laikydamasi Paramos politikoje numatytų vidaus taisyklių.

Grupė taip pat ketina įgyvendinti antikorupcinę politiką, Grupės etikos kodeksą ir kitas politikos kryptis, siekdama užtikrinti etikos, sąžiningumo ir skaidrumo standartus veikloje.

## Veikla tvarumo srityje

2021 m. lapkričio 9 d. Jungtinės Tautos klimato konferencijoje Glazge (COP26) paskelbė ambicingą turizmo pramonės planą - iki 2050 m. industrijos mastu pasiekti nulines grynąsias CO2 emisijas. Plane nustatomi kelionių pramonės tikslais ir gairės, o pramonės įmonėms pateikiamos praktinės gairės leidžiančios pasiekti nustatytus tikslus.

Atliepdama pasaulinį nulinių grynujų emisijų užtikrinimo iššūkį, „Novaturo“ grupė savo veiklos praktiką nuolat tobulina, kad ji atitiktų veiklos srityje numatomus pokyčius ir tvarumo tikslus. Ilgalaikėje strategijoje esame numatę įsipareigojimą kuo labiau sumažinti savo veiklos poveikį aplinkai.

Rinkdamasis oro vežėjus, „Novaturas“ kruopščiai įvertina jų daromą poveikį klimato kaitai ir aplinkai. Toliau stipriname partnerystę su „airBaltic“, kuri Europoje išsiskiria kaip vieną naujausių ir aplinkai draugiškiausių orlaivių parką turinčių bendrovių. „airBaltic“ dėmesys anglies emisijų mažinimui pasitelkiant modernius, efektyviai degalus naudojančius orlaivius yra vienas iš pagrindinių mūsų pasirinkimą lėmusių veiksnių.

Be to, mūsų partnerystė su „Heston Airlines“ dar labiau parodo mūsų pasiryžimą užtikrinti tvarumą ir keliautojų patirtį. „Heston Airlines“ garsėja aukštais keliautojų komforto, saugumo ir aptarnavimo kokybės standartais, tačiau kartu daug dėmesio skiria tvarumui.

Užmegzdami partnerystes su viešbučiais taip pat vadovaujamės tvarumo principu. Siekiame pasirinkti tokius apgyvendinimo paslaugų teikėjus, kurie pirmenybę teikia atsakingos veiklos praktikai – nuo energijos vartojimo mažinimo iki atliekų tvarkymo ir tvaraus išteklių naudojimo skatinimo. Vertiname viešbučių paslaugų teikėjus, kurie skatina kurti tvaresnį turizmo sektorių.

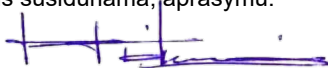
Be to, mūsų portfelį sudaro pažintinės kelionės, kurių metu keliautojau ne tik gali mėgautis poilsiu, bet ir pasinaudoti galimybe geriau pažinti vietos aplinką ir paveldą.

Būsimoje ilgalaikėje perspektyvoje sieksime skatinti savo klientus priimti ekologiškai sąmoningus sprendimus tiek renkantis tvarias oro linijas, aplinką tausojančius viešbučius, tiek ir aplinkosauginiu sąmoningumu pagrįstas patirtis.

## Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko Informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes, AB „Novaturas“ Generalinis direktorius Kristijonas Kaikaris ir AB „Novaturas“ Finansų vadovas Darius Undzėnas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, anksčiau pateiktoje AB „Novaturas“ konsoliduotojoje 2024 m. vadovybės ataskaitoje yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendra konsoliduotų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Kristijonas Kaikaris



Generalinis direktorius

Darius Undzėnas



Finansų direktorius

## Konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d.

Tūkstančiais EUR, nebent nurodyta kitaip

### Finansinės būklės ataskaitos

|                                      | Pastabos | Grupė                        |                                           |                                        | Bendrovė                     |                                           |                                        |
|--------------------------------------|----------|------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                      |          | 2024 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(koreguota)* | 2023 m.<br>sausio 1 d.<br>(koreguota)* | 2024 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(koreguota)* | 2023 m.<br>sausio 1 d.<br>(koreguota)* |
| <b>TURTAS</b>                        |          |                              |                                           |                                        |                              |                                           |                                        |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>             |          |                              |                                           |                                        |                              |                                           |                                        |
| Prestižas                            | 4        | 24 644                       | 30 327                                    | 30 327                                 | 24 644                       | 30 327                                    | 30 327                                 |
| Kitas nematerialusis turtas          | 4        | 736                          | 809                                       | 627                                    | 736                          | 809                                       | 627                                    |
| Ilgalaikis materialusis turtas       |          | 96                           | 135                                       | 83                                     | 79                           | 113                                       | 59                                     |
| Naudojimo teise valdomas turtas      | 5        | 426                          | 358                                       | 338                                    | 289                          | 201                                       | 239                                    |
| Investicijos į dukterines įmones     | 6        | -                            | -                                         | -                                      | 2 859                        | 2 859                                     | 2 859                                  |
| Ilgalaikės gautinos sumos            |          | 10                           | 3                                         | 128                                    | 7                            | -                                         | 12                                     |
| Atidėtojo mokesčio turtas            |          | 706                          | 526                                       | 872                                    | 705                          | 525                                       | 872                                    |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>      |          | <b>26 618</b>                | <b>32 158</b>                             | <b>32 375</b>                          | <b>29 319</b>                | <b>34 834</b>                             | <b>34 995</b>                          |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>           |          |                              |                                           |                                        |                              |                                           |                                        |
| Išankstiniai mokėjimai               | 7        | 2 717                        | 3 500                                     | 13 069                                 | 1 022                        | 1 807                                     | 3 814                                  |
| Kapitalizuotos sutarties išlaidos    | 8        | 3 204                        | 4 032                                     | 2 659                                  | 1 385                        | 1 250                                     | 1 215                                  |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos     | 9        | 2 828                        | 3 977                                     | 2 113                                  | 2 247                        | 1 960                                     | 746                                    |
| Sutarčių turtas                      | 9        | 124                          | 223                                       | 233                                    | 66                           | 120                                       | 170                                    |
| Gautinos sumos iš susijusių šalių    | 26       | -                            | -                                         | -                                      | 595                          | 4 007                                     | 1 590                                  |
| Iš anksto sumokėtas pelno mokestis   | 24       | 53                           | 4                                         | 4                                      | 53                           | 4                                         | 4                                      |
| Kitas trumpalaikis turtas            |          | 202                          | 326                                       | 296                                    | 147                          | 233                                       | 205                                    |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas | 11       | 3 310                        | -                                         | -                                      | 1 500                        | -                                         | -                                      |
| Apriboto naudojimo pinigai           | 12       | -                            | -                                         | 200                                    | -                            | -                                         | 200                                    |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai       | 12       | 394                          | 3 347                                     | 2 570                                  | 165                          | 1 434                                     | 448                                    |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>    |          | <b>12 832</b>                | <b>15 409</b>                             | <b>21 144</b>                          | <b>7 180</b>                 | <b>10 815</b>                             | <b>8 392</b>                           |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                 |          | <b>39 450</b>                | <b>47 567</b>                             | <b>53 519</b>                          | <b>36 499</b>                | <b>45 649</b>                             | <b>43 387</b>                          |

\* Žr. 2.4 pastabą

(Tęsinys kitame puslapyje)

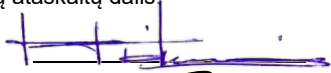
## Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

|                                                                            | Pasta<br>-bos | Grupė                        |                                           |                                        | Bendrovė                  |                                           |                                        |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                            |               | 2024 m.<br>gruodžio<br>31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(koreguota)* | 2023 m.<br>sausio 1 d.<br>(koreguota)* | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d.<br>(koreguota)* | 2023 m.<br>sausio 1 d.<br>(koreguota)* |
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS<br/>IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                           |               |                              |                                           |                                        |                           |                                           |                                        |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>                                                  |               |                              |                                           |                                        |                           |                                           |                                        |
| Įstatinis kapitalas                                                        |               | 234                          | 234                                       | 234                                    | 234                       | 234                                       | 234                                    |
| Įsigytos savos akcijos                                                     |               | (183)                        | (183)                                     | -                                      | (183)                     | (183)                                     | -                                      |
| Rezervas savoms<br>akcijoms įsigyti                                        | 13            | 183                          | 1 250                                     | 1 250                                  | 183                       | 1 250                                     | 1 250                                  |
| Privalomasis rezervas                                                      | 13            | 29                           | 29                                        | 29                                     | 29                        | 29                                        | 29                                     |
| Užsienio valiutos<br>perskaičiavimo rezervas                               | 13            | 145                          | 145                                       | 145                                    | -                         | -                                         | -                                      |
| Nepaskirstytasis pelnas                                                    |               | 7 612                        | 14 178                                    | 10 726                                 | 3 502                     | 8 077                                     | 6 466                                  |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                                            |               | <b>8 020</b>                 | <b>15 653</b>                             | <b>12 384</b>                          | <b>3 765</b>              | <b>9 407</b>                              | <b>7 979</b>                           |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                                         |               |                              |                                           |                                        |                           |                                           |                                        |
| Ilgalaikės finansinės<br>skolos                                            | 14, 26        | 5 838                        | 7 940                                     | 6 865                                  | 12 141                    | 14 237                                    | 13 205                                 |
| Lizingo įsipareigojimai                                                    | 5             | 235                          | 235                                       | 179                                    | 155                       | 133                                       | 128                                    |
| <b>Iš viso ilgalaikių<br/>įsipareigojimų</b>                               |               | <b>6 073</b>                 | <b>8 175</b>                              | <b>7 044</b>                           | <b>12 296</b>             | <b>14 370</b>                             | <b>13 333</b>                          |
| <b>Trumpalaikiai<br/>įsipareigojimai</b>                                   |               |                              |                                           |                                        |                           |                                           |                                        |
| Ilgalaikių paskolų<br>einamųjų metų dalis                                  | 14, 26        | 3 412                        | 742                                       | 1 975                                  | 3 406                     | 735                                       | 1 975                                  |
| Prekybos mokėtinos<br>sumos                                                |               | 5 157                        | 3 854                                     | 14 272                                 | 2 018                     | 1 950                                     | 7 122                                  |
| Susijusioms šalims<br>mokėtinos sumos                                      | 26            | -                            | -                                         | -                                      | 6 150                     | 8 663                                     | 3 746                                  |
| Sutarčių įsipareigojimai                                                   | 17            | 14 446                       | 14 228                                    | 15 716                                 | 7 496                     | 6 946                                     | 8 073                                  |
| Mokėtinas pelno mokestis                                                   |               | 6                            | 132                                       | 6                                      | -                         | 117                                       | -                                      |
| Lizingo įsipareigojimai                                                    | 5             | 232                          | 166                                       | 188                                    | 152                       | 88                                        | 123                                    |
| Išvestinės finansinės<br>priemonės                                         | 10            | -                            | 229                                       | -                                      | -                         | 229                                       | -                                      |
| Atidėjiniai                                                                | 16            | 38                           | 1 777                                     | -                                      | 1                         | 1 574                                     | -                                      |
| Kiti trumpalaikiai<br>įsipareigojimai ir<br>sukauptos sąnaudos             | 16            | 2 066                        | 2 611                                     | 1 934                                  | 1 215                     | 1 570                                     | 1 036                                  |
| <b>Per vienerius metus<br/>mokėtinų sumų ir<br/>įsipareigojimų iš viso</b> |               | <b>25 357</b>                | <b>23 739</b>                             | <b>34 091</b>                          | <b>20 438</b>             | <b>21 872</b>                             | <b>22 075</b>                          |
|                                                                            |               |                              |                                           |                                        |                           |                                           |                                        |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR<br/>ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ<br/>VISO</b>                  |               | <b>39 450</b>                | <b>47 567</b>                             | <b>53 519</b>                          | <b>36 499</b>             | <b>45 649</b>                             | <b>43 387</b>                          |

\* žr. 2.4 pastabą

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                      |                                                                                      |                    |
|-------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Generalinis direktorius | Kristijonas Kaikaris |  | 2025 birželio 9 d. |
| Finansų direktorius     | Darius Undžėnas      |  | 2025 birželio 9 d. |

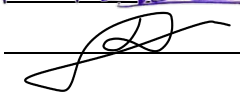


## Bendrujų pajamų ataskaitos

|                                                                                                                                                          | Pastabos | Grupė          |                         | Bendrovė       |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                          |          | 2024 m.        | 2023 m.<br>(koreguota)* | 2024 m.        | 2023 m.<br>(koreguota)* |
| Pajamos pagal sutartis su klientais                                                                                                                      | 18       | 200 878        | 208 331                 | 117 063        | 119 446                 |
| Pardavimo savikaina                                                                                                                                      | 19       | (180 136)      | (182 104)               | (102 560)      | (102 980)               |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                                                                                                  |          | <b>20 742</b>  | <b>26 227</b>           | <b>14 503</b>  | <b>16 466</b>           |
| Pardavimo sąnaudos                                                                                                                                       | 21       | (17 102)       | (17 259)                | (8 844)        | (9 197)                 |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos                                                                                                                   | 22       | (10 375)       | (4 372)                 | (9 762)        | (3 721)                 |
| <i>/skaitant prestižo vertės sumažėjimą</i>                                                                                                              | 4        | (5 683)        | -                       | (5 683)        | -                       |
| Kitos veiklos pajamos                                                                                                                                    |          | 214            | 485                     | 59             | 345                     |
| Kitos veiklos sąnaudos                                                                                                                                   |          | (34)           | (740)                   | (18)           | (699)                   |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>                                                                                                                       |          | <b>(6 555)</b> | <b>4 341</b>            | <b>(4 062)</b> | <b>3 194</b>            |
| Finansinės pajamos                                                                                                                                       | 23       | 1 412          | 1 210                   | 713            | 587                     |
| <i>/skaitant palūkanų pajamas</i>                                                                                                                        | 23       | 10             | 136                     | 112            | 128                     |
| Finansinės (sąnaudos)                                                                                                                                    | 23       | (2 643)        | (1 698)                 | (2 453)        | (1 787)                 |
| <i>/skaitant palūkanų sąnaudas</i>                                                                                                                       | 23       | (1 088)        | (1 169)                 | (1 655)        | (1 579)                 |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius</b>                                                                                                               |          | <b>(7 786)</b> | <b>3 853</b>            | <b>(5 802)</b> | <b>1 994</b>            |
| Pelno mokesčio (sąnaudos)                                                                                                                                | 24       | 182            | (481)                   | 190            | (463)                   |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>                                                                                                                      |          | <b>(7 604)</b> | <b>3 372</b>            | <b>(5 612)</b> | <b>1 531</b>            |
|                                                                                                                                                          |          |                |                         |                |                         |
| Viso kitų bendrųjų pajamų                                                                                                                                |          | -              | -                       | -              | -                       |
| <b>Bendrujų pajamų iš viso</b>                                                                                                                           |          | <b>(7 604)</b> | <b>3 372</b>            | <b>(5 612)</b> | <b>1 531</b>            |
|                                                                                                                                                          |          |                |                         |                |                         |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai) priskirtinas:</b>                                                                                                        |          |                |                         |                |                         |
| Bendrovės akcininkams                                                                                                                                    |          | (7 604)        | 3 372                   | (5 612)        | 1 531                   |
| Nekontroliuojančiai daliai                                                                                                                               |          | -              | -                       | -              | -                       |
|                                                                                                                                                          |          | <b>(7 604)</b> | <b>3 372</b>            | <b>(5 612)</b> | <b>1 531</b>            |
|                                                                                                                                                          |          |                |                         |                |                         |
| <b>Bendrosios pajamos priskirtinos:</b>                                                                                                                  |          |                |                         |                |                         |
| Bendrovės akcininkams                                                                                                                                    |          | (7 604)        | 3 372                   | (5 612)        | 1 531                   |
| Nekontroliuojančiai daliai                                                                                                                               |          | -              | -                       | -              | -                       |
|                                                                                                                                                          |          | <b>(7 604)</b> | <b>3 372</b>            | <b>(5 612)</b> | <b>1 531</b>            |
|                                                                                                                                                          |          |                |                         |                |                         |
| <b>Tęstinės veiklos pelnas tenkantis vienai akcijai:</b>                                                                                                 |          |                |                         |                |                         |
| Vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), priskirtinas patronuojančiosios įmonės paprastosios nuosavybės savininkams (Eur) | 27       | (0,97)         | 0,43                    |                |                         |

\* žr. 2.4 pastabą

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                      |                                                                                      |                    |
|-------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Generalinis direktorius | Kristijonas Kaikaris |  | 2025 birželio 9 d. |
| Finansų direktorius     | Darius Undžėnas      |  | 2025 birželio 9 d. |

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

| Grupė                                               | Pastabos | Istatinis kapitalas | Išgytos savos akcijos | Savų akcijų įsigijimo rezervas | Privalomasis rezervas | Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas | Nepaskirstytasis pelnas (koreguotas*) | Nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams |
|-----------------------------------------------------|----------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Likutis 2023 m. sausio 1 d. prieš koregavimą</b> |          | <b>234</b>          | <b>-</b>              | <b>1 250</b>                   | <b>29</b>             | <b>145</b>                                | <b>12 797</b>                         | <b>14 455</b>                            |
| Koregavimas dėl klaidos taisymo                     | 2.4      | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | (2 071)                               | (2 071)                                  |
| <b>Koreguotas likutis 2023 m. sausio 1 d.</b>       |          | <b>234</b>          | <b>-</b>              | <b>1 250</b>                   | <b>29</b>             | <b>145</b>                                | <b>10 726</b>                         | <b>12 384</b>                            |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                        |          | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | 3 372                                 | 3 372                                    |
| Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)               |          | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | -                                     | -                                        |
| Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso                 |          | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | 3 372                                 | 3 372                                    |
| Mokėjimai akcijomis                                 | 28       | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | 80                                    | 80                                       |
| Savų akcijų įsigijimas                              | 1        | -                   | (183)                 | -                              | -                     | -                                         | -                                     | (183)                                    |
| <b>Koreguotas likutis 2023 m. gruodžio 31 d.</b>    |          | <b>234</b>          | <b>(183)</b>          | <b>1 250</b>                   | <b>29</b>             | <b>145</b>                                | <b>14 178</b>                         | <b>15 653</b>                            |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                        |          | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | (7 604)                               | (7 604)                                  |
| Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)               |          | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | -                                     | -                                        |
| Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso                 |          | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | (7 604)                               | (7 604)                                  |
| Mokėjimai akcijomis                                 | 28       | -                   | -                     | -                              | -                     | -                                         | (29)                                  | (29)                                     |
| Rezervo savoms akcijoms atstatymas                  | 13       | -                   | -                     | (1 067)                        | -                     | -                                         | 1 067                                 | -                                        |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>               |          | <b>234</b>          | <b>(183)</b>          | <b>183</b>                     | <b>29</b>             | <b>145</b>                                | <b>7 612</b>                          | <b>8 020</b>                             |

(Tęsinys kitame puslapyje)

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

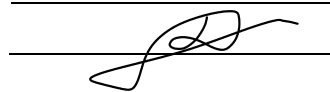
| Bendrovė                                            | Pastabos | Išstatinis kapitalas | Išsigytos savos akcijos | Savų akcijų įsigijimo rezervas | Privalomasis rezervas | Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas | Nepaskirstytasis pelnas (koreguotas*) | Nuosavybė tenkanti Bendrovės akcininkams |
|-----------------------------------------------------|----------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Likutis 2023 m. sausio 1 d. prieš koregavimą</b> |          | <b>234</b>           | <b>-</b>                | <b>1 250</b>                   | <b>29</b>             | <b>-</b>                                  | <b>8 537</b>                          | <b>10 050</b>                            |
| Koregavimas dėl klaidos taisymo                     | 2.4      | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | (2 071)                               | (2 071)                                  |
| <b>Koreguotas likutis 2023 m. sausio 1 d.</b>       |          | <b>234</b>           | <b>-</b>                | <b>1 250</b>                   | <b>29</b>             | <b>-</b>                                  | <b>6 466</b>                          | <b>7 979</b>                             |
| Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) |          | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | 1 531                                 | 1 531                                    |
| Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)               |          | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | -                                     | -                                        |
| Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso                 |          | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | 1 531                                 | 1 531                                    |
| Mokėjimai akcijomis                                 | 28       | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | 80                                    | 80                                       |
| Savų akcijų įsigijimas                              | 1        | -                    | (183)                   | -                              | -                     | -                                         | -                                     | (183)                                    |
| <b>Koreguotas likutis 2023 m. gruodžio 31 d.</b>    |          | <b>234</b>           | <b>(183)</b>            | <b>1 250</b>                   | <b>29</b>             | <b>-</b>                                  | <b>8 077</b>                          | <b>9 407</b>                             |
| Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) |          | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | (5 613)                               | (5 613)                                  |
| Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)               |          | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | -                                     | -                                        |
| Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso                 |          | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | (5 613)                               | (5 613)                                  |
| Mokėjimai akcijomis                                 | 28       | -                    | -                       | -                              | -                     | -                                         | (29)                                  | (29)                                     |
| Rezervo savoms akcijoms atstatymas                  | 13       | -                    | -                       | (1 067)                        | -                     | -                                         | 1 067                                 | -                                        |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>               |          | <b>234</b>           | <b>(183)</b>            | <b>183</b>                     | <b>29</b>             | <b>-</b>                                  | <b>3 502</b>                          | <b>3 765</b>                             |

\* žr. 2.4 pastabą

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| Generalinis direktorius | Kristijonas Kaikaris |
| Finansų direktorius     | Darius Undzėnas      |

|                                                                                       |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | 2025 birželio 9 d. |
|  | 2025 birželio 9 d. |

## Pinigų srautų ataskaitos

|                                                                                | Pastabos | Grupė          |                         | Bendrovė       |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
|                                                                                |          | 2024 m.        | 2023 m.<br>(koreguota)* | 2024 m.        | 2023 m.<br>(koreguota)* |
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                      |          |                |                         |                |                         |
| Grynasis pelnas                                                                |          | (7 604)        | 3 372                   | (5 612)        | 1 531                   |
| <b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:</b>                                |          |                |                         |                |                         |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                  | 21, 22   | 576            | 355                     | 492            | 265                     |
| Pelno mokestis už ataskaitinius metus                                          | 24       | (182)          | 481                     | (190)          | 463                     |
| Prestižo vertės sumažėjimas                                                    | 4        | 5 683          | -                       | 5 683          | -                       |
| Išvestinių finansinių priemonių pokytis                                        |          | (229)          | 229                     | (229)          | 229                     |
| Investicinės ir finansinės veiklos ir kitų piniginių straipsnių eliminavimas   |          | 1 321          | 1 571                   | 1 252          | 1 528                   |
|                                                                                |          | <b>(435)</b>   | <b>6 008</b>            | <b>1 396</b>   | <b>4 016</b>            |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>                                      |          |                |                         |                |                         |
| Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas                               |          | 783            | 9 354                   | 785            | 1 792                   |
| Sutarties išlaidų (padidėjimas) sumažėjimas                                    |          | 828            | (1 373)                 | (135)          | (35)                    |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                        |          | 1 142          | (1 739)                 | 3 118          | (3 619)                 |
| Sutarties turto (padidėjimas) sumažėjimas                                      |          | 99             | 10                      | 54             | 50                      |
| Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas                              |          | 124            | (30)                    | 86             | (28)                    |
| Kito trumpalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas                   |          | (3 310)        | -                       | (1 500)        | -                       |
| Prekybos mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)                               |          | 1 303          | (10 418)                | (2 445)        | (255)                   |
| Sutarčių įsipareigojimų padidėjimas / (sumažėjimas)                            |          | 218            | (1 488)                 | 550            | (1 127)                 |
| Sumokėtas pelno mokestis                                                       |          | (82)           | -                       | (82)           | -                       |
| Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)                                           |          | (1 739)        | 1 777                   | (1 573)        | 1 574                   |
| Kitų trumpalaikių įsipareigojimų ir sukauptų sąnaudų padidėjimas (sumažėjimas) |          | (545)          | 892                     | (355)          | 749                     |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                             |          | <b>(1 614)</b> | <b>2 993</b>            | <b>(101)</b>   | <b>3 117</b>            |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                     |          |                |                         |                |                         |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas                            |          | (532)          | (609)                   | (473)          | (463)                   |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas                           |          | -              | -                       | -              | -                       |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                            |          | <b>(532)</b>   | <b>(609)</b>            | <b>(473)</b>   | <b>(463)</b>            |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                       |          |                |                         |                |                         |
| Paskolų gavimas                                                                | 14       | 4 800          | 6 000                   | 4 800          | 6 000                   |
| Paskolų (grąžinimas)                                                           | 14       | (4 232)        | (6 158)                 | (4 225)        | (6 208)                 |
| (Sumokėtos) palūkanos                                                          | 14       | (1 069)        | (1 139)                 | (1 060)        | (1 231)                 |
| Nuoma ir susijusios palūkanos (sumokėtos)                                      | 5        | (306)          | (261)                   | (210)          | (180)                   |
| Savų akcijų įsigijimas                                                         | 1        | -              | (249)                   | -              | (249)                   |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                              |          | <b>(807)</b>   | <b>(1 807)</b>          | <b>(695)</b>   | <b>(1 868)</b>          |
| <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                        |          | <b>(2 953)</b> | <b>577</b>              | <b>(1 269)</b> | <b>786</b>              |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                    |          | <b>3 347</b>   | <b>2 770</b>            | <b>1 434</b>   | <b>648</b>              |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                    |          | <b>394</b>     | <b>3 347</b>            | <b>165</b>     | <b>1 434</b>            |

\* žr. 2.4 pastabą

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                      |                                                                                      |                    |
|-------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Generalinis direktorius | Kristijonas Kaikaris |  | 2025 birželio 9 d. |
| Finansų direktorius     | Darius Undžėnas      |  | 2025 birželio 9 d. |

AB „Novaturas“

## Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1. Informacija apie Bendrovę

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

A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, LT-44245, Lietuva.

Įmonės pagrindinė verslo vieta - Baltijos šalys.

Įmonės pavadinimas ar kiti identifikavimo metodai nuo ankstesnio ataskaitinio laikotarpio pabaigos nepasikeitė.

AB „Novaturas“ neturi patronuojančios įmonės.

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

Bendrovės akcininkai buvo:

|                                          | 2024 m. gruodžio 31 d. |                         | 2023 m. gruodžio 31 d. |                         |
|------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                          | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis, proc. | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis, proc. |
| „Willgrow“ (buvusi UAB „ME Investicija“) | 779 900                | 9,99 %                  | 779 900                | 9,99 %                  |
| Ugnius Radvila                           | 740 702                | 9,49 %                  | 740 702                | 9,49 %                  |
| „Moonrider“ OU                           | 543 346                | 6,96 %                  | 543 346                | 6,96 %                  |
| Paliūnas Vidas                           | 535 278                | 6,86 %                  | 535 278                | 6,86 %                  |
| Šumakaris Rytis                          | 535 278                | 6,86 %                  | 535 278                | 6,86 %                  |
| Kitos                                    | 4 616 499              | 59,13 %                 | 4 616 499              | 59,13 %                 |
| <b>Iš viso</b>                           | <b>7 751 003</b>       | <b>99,28 %</b>          | <b>7 751 003</b>       | <b>99,28 %</b>          |
| AB „Novaturas“                           | 55 997                 | 0,72 %                  | 55 997                 | 0,72 %                  |
| <b>Iš viso</b>                           | <b>7 807 000</b>       | <b>100,00 %</b>         | <b>7 807 000</b>       | <b>100,00 %</b>         |

„Willgrow“ (buvęs pavadinimas „ME Investicija“) – investicinė bendrovė, valdanti vieną iš didžiausių Europos transporto paslaugų grupę „Girteka“.

„Moonrider“ OU priklauso Estijos investicijų bendrovei „Go Group“, veikiančiai turizmo, transporto, nekilnojamojo turto, inžinerijų srityse.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,03 Eur, yra paprastosios akcijos, kurios 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo visiškai apmokėtos.

2023 m. rugsėjo 20 d. Bendrovė įsigijo 75 997 savas akcijas mokėjimo akcijomis plano įvykdymo tikslais (28 pastaba). 2023 m. gruodžio 14 d. 20 000 akcijų buvo perleista kaip mokėjimas akcijomis. Visi su sandoriais susiję įsipareigojimai 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo įvykdyti.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 55 997 savas akcijas. Bendrovės patronuojamosios įmonės neturi Bendrovės akcijų.

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

| Bendrovė                      | Kodas       | Registras                            | Registracijos vieta                      | Grupės valdomų akcijų dalis 2024 m. gruodžio 31 d., proc. | Grupės valdomų akcijų dalis 2023 m. gruodžio 31 d., proc. | Pagrindinė veikla                     |
|-------------------------------|-------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| „Novatours“ SIA               | 40003525782 | Latvijos juridinių asmenų registras  | Kr. Valdemara g. 100, Ryga, Latvija      | 100 %                                                     | 100 %                                                     | Kelionių organizavimas ir platinimas. |
| „Novatours“ OU                | 110138798   | Estijos juridinių asmenų registras   | Ravala g. 6, Talinas, Estija             | 100 %                                                     | 100 %                                                     | Kelionių organizavimas ir platinimas. |
| UAB „Aviaturas ir partneriai“ | 124266117   | Lietuvos juridinių asmenų registras  | Konstitucijos pr. 15/5, Vilnius, Lietuva | 100 %                                                     | 100 %                                                     | Kelionių organizavimas ir platinimas. |
| „Novatours Holidays“ SRL      | 22801786    | Rumunijos juridinių asmenų registras | M. Caramfil g. 53, Bukareštas, Rumunija  | 100 %                                                     | 100 %                                                     | „Dormant“                             |

Nuo 2009 metų Bendrovės patrunuojamoji įmonė SRL „Novatours Holidays“ veiklos nevykdė.

Bendrovė turi filialą, registruotą adresu J. Jasinskio g. 16, Vilnius, Lietuva. Filialo registracijos kodas 125142371. Jo veiklos finansiniai rezultatai yra įtraukti į Bendrovės finansines ataskaitas.

## 2. Reikšminga apskaitos politikos informacija

Toliau pateikiama reikšminga apskaitos politika, taikyta rengiant Bendrovės ir Grupės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d.:

### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

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

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai, kuri yra Bendrovės ir Grupės įmonių, veikiančių Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje, funkcinė valiuta. Sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurai, o visos sumos buvo suapvalintos iki artimiausio tūkstančio, nebent nurodyta kitaip. Dėl apvalinimo, sumos aiškinamajame rašte gali nesutapti.

Grupė ir Bendrovė parengė finansines ataskaitas remdamosi veiklos tęstinumo prielaida (15 pastaba).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2025 m. birželio 9 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

### 2.2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos santrauka

#### 2.3.1. Investicijos į patrunuojamąsias įmones (Bendrovė)

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

## 2.3.2 Finansinės priemonės

### Finansinis turtas

#### Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu skirstomas į vėliau apskaitomą amortizuotą savikainą, tikrąją vertę kitose bendrosiose pajamose, ir tikrąją vertę pelne arba nuostoliuose.

Finansinio turto priskyrimas pirminio pripažinimo metu priklauso nuo sutartyse numatytų finansinio turto pinigų srautų savybių ir Grupės verslo modelio apibrėžiančio finansinio turto valdymą. Grupė apskaito visą finansinį turtą amortizuotą savikaina, nes pagal Grupės verslo modelį finansinis turtas turi būti laikomas tik sutartyje numatytiems pinigų srautams surinkti, o ne finansiniam turtui parduoti, arba jis gali būti laikomas abiem tikslais. Grupės finansinį turtą sudaro prekybos gautinos ir kitos gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Grupė ir Bendrovė perklasifikuoja skolos priemones tik tada, kai pasikeičia tokiame turtui valdyti skirtas verslo modelis.

Tam, kad finansinis turtas būtų priskiriamas ir vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąją vertę kitose bendrosiose pajamose, jo sukuriama pinigų srautai yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos (SPPI) palūkanų mokėjimai. Šis vertinimas vadinamas SPPI testu ir atliekamas kiekvienai finansinei priemonei. Finansinis turtas, sukuriantis pinigų srautus, kurie SPPI, yra priskiriamas ir vertinamas tikrąją vertę pelne arba nuostoliuose, nepriklausomai nuo verslo modelio.

Grupės finansiniam turtui valdyti skirtas verslo modelis yra susijęs su tuo, kaip Grupė valdo savo finansinį turtą siekdama sukurti pinigų srautus. Verslo modeliu nustatoma, kaip bus kuriami pinigų srautai: renkant sutartyje numatytus pinigų srautus, parduodant finansinį turtą ar abiem šiais būdais. Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina, klasifikuojamas kaip laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje nustatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą, o finansinis turtas, vertinamas tikrąją vertę kitose bendrosiose pajamose, klasifikuojamas kaip laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje nustatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą.

Finansinio turto pirkimas arba pardavimas pagal sutartį, pagal kurios sąlygas turtą reikia pristatyti per tam tikrą, paprastai nustatytą atitinkamos rinkos taisyklės arba susitarime (prekyba įprastu būdu), laikotarpį, pripažįstamas sandorio sudarymo dieną, t. y. datą, kurią Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti finansinį turtą.

#### Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo, Įmonė finansinį turtą skirsto į keturias kategorijas:

- Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės);
- finansinis turtas, vertinamas tikrąją vertę kitose bendrosiose pajamose, kai sukauptas pelnas ar nuostoliai perkeliama į pelną ar nuostolius (skolos finansinės priemonės);
- finansinis turtas, vertinamas tikrąją vertę kitose bendrosiose pajamose, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai nėra perkeliama į pelną ar nuostolius (nuosavybės priemonės);
- finansinis turtas, vertinamas tikrąją vertę pelne (nuostoliuose).

#### *Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės)*

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas vėliau yra apskaitomas naudojant faktinių palūkanų metodą (EIR), atėmus tikėtinus kredito nuostolius. Pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose), kai turto pripažinimas yra nutraukiamas, turtas yra pakeičiamas ar jam nustatomas vertės sumažėjimas.

Grupės finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina, apima prekybos ir kitas gautinas sumas, taip pat pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Grupė neturi finansinio turto, kuris būtų vertinamas tikrąją vertę kitose bendrosiose pajamose arba tikrąją vertę pelne arba nuostoliuose.

#### Vertės sumažėjimas

Kiti atskleidimai, susiję su finansinio turto vertės sumažėjimu, taip pat pateikiami šiose pastabose:

- reikšmingų prielaidų atskleidimas – 3 pastaba;
- prekybos gautinos sumos, įskaitant sutarties turtą ir kitą trumpalaikį turtą, – 9 pastaba.

Finansinio turto, vertinamo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimas dėl tikėtinų kredito nuostolių yra pripažįstamas pagal 9-ąją TFAS.

Prekybos gautinoms sumoms Grupė ir Bendrovė taiko supaprastintą tikėtinų kredito nuostolių (ECL) skaičiavimo metodą. Todėl Grupė ir Bendrovė nestebi kredito rizikos pokyčių, bet kiekvienai finansinių ataskaitų datai pripažįsta vertės sumažėjimą remdamasi viso galiojimo laikotarpio ECL. Grupė ir Bendrovė sudarė tikėtinų nuostolių normų matricą, kuri paremta istorine kredito nuostolių matrica, ir pakoreguota, kad atspindėtų ateities veiksnius, būdingus skolininkams ir ekonominei aplinkai. Be tikėtinų nuostolių matricos, Grupė ir Bendrovė taip pat individualiai vertina konkrečių prekybos gautinų sumų likučius, kai yra požymių, kad kredito rizika padidėjo, arba kai gautina suma laikoma reikšminga.

Vertės sumažėjimas ir sumažėjimo atstatymas pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

#### *Finansinio turto pripažinimo nutraukimas*

Grupė nutraukia pripažinimą finansinio turto, kai sandorio šalis vėluoja sumokėti daugiau kaip 120 dienų, nebent turima pagrįstos ir patvirtinamos informacijos, kad kitokia pripažinimo nutraukimo apibrėžtis būtų tinkamesnė. Be to, finansinis turtas pripažinimas nutraukiamas, kai turima įrodymų apie didelius skolininko finansinius sunkumus, apie sutarties pažeidimą, pvz., įsipareigojimų neįvykdymo įvykį, tikimybę, kad skolininkas bankrutuos arba bus atliktas kitoks finansinis reorganizavimas.

#### *Pripažinimo nutraukimas*

Finansinio turto (arba, kai taikytina, finansinio turto dalies arba panašaus finansinio turto Bendrovės dalies) pripažinimas yra nutraukiamas (t. y., jis yra pašalinamas iš Grupės finansinės būklės ataskaitos), kai:

- a) baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;

arba

- b) Grupė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto.

#### *Finansiniai įsipareigojimai*

##### *Pirminis pripažinimas ir vertinimas*

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu skirstomi į finansinius įsipareigojimus apskaitomus tikrąja verte pelne ar nuostoliuose, gautas paskolas ir mokėtinas sumas, arba, atitinkamai, į išvestines finansines priemones, kurios priskiriamos apsidraudimo priemonėmis veiksmingo apsidraudimo santykiuose.

Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra pripažįstami tikrąja verte, o gautų paskolų bei prekybos mokėtinų sumų atveju – atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas.

Grupės finansiniai įsipareigojimai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas, gautas paskolas ir kitas finansines skolas ir išvestines finansines priemones.

#### *Vėlesnis vertinimas*

Vėliau atliekant finansinių įsipareigojimų vertinimą jie yra skirstomi į dvi kategorijas:

- Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte pelne ar nuostoliuose (išvestinės finansinės priemonės);
- finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina (paskolos, kitos finansinės skolos ir kiti įsipareigojimai).

#### *Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte pelne ar nuostoliuose*

Finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi tikrąja verte pelne arba nuostoliuose, apima finansinius įsipareigojimus, laikomus prekybai, ir finansinius įsipareigojimus, kurie buvo priskirti pirminio pripažinimo metu kaip vertinami tikrąja verte pelne arba nuostoliuose.

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami kaip laikomi prekybai, jei jie yra įsigyti turint tikslą perpirkti artimoje ateityje. Į šią kategoriją taip pat įeina Grupės sudarytos išvestinės finansinės priemonės, kurios nėra priskiriamos apsidraudimo priemonėmis apsidraudimo santykiuose, kaip apibrėžta 9-ajame TFAS.

Pelnas arba nuostoliai, atsiradę iš finansinių įsipareigojimų, laikomų prekybai, yra pripažįstami pelne arba nuostoliuose.

Grupė turi tokių išvestinių finansinių priemonių kaip valiutos keitimo išankstinių sandorių ir aviacinio kuro išankstiniai sandoriai. Šios priemonės yra vertinamos tikrąja verte pelne arba nuostoliuose.



#### *Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina (paskolos, kitos finansinės skolos ir kiti įsipareigojimai)*

Po pirminio pripažinimo, paskolos ir kitos finansinės skolos, kurioms taikomos palūkanos, vertinamos amortizuota savikaina taikant EIR metodą. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) straipsnyje, kai nutraukiamas įsipareigojimų pripažinimas arba jie yra amortizuojami taikant EIR metodą.

Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į nuolaidą ar priemoną, taikomą pirkimo metu, taip pat mokesčius ar išlaidas, kurie yra neatskiriama EIR dalis. EIR amortizacija įtraukiama į bendrųjų pajamų ataskaitą kaip finansinės sąnaudos.

Ši kategorija paprastai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas, palūkanas uždirbančias paskolas ir kitas finansines skolas, įskaitant obligacijas. Daugiau informacijos pateikta 13 pastaboje.

#### **Finansinių priemonių sudengimas**

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami ir grynoji suma yra pateikiama finansinės būklės ataskaitoje, jei egzistuoja įvykdoma teisė sudengti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte, t.y. realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus tuo pačiu metu.

#### **2.3.4. Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimas**

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė ir Grupė peržiūrėjo savo nefinansinį turtą, kurį daugiausiai sudarė išankstiniai mokėjimai. Jie daugiausiai susiję su konkrečiais išankstiniais mokėjimais už būsimas turizmo paslaugas, t. y. išankstiniai mokėjimai kelionių operatoriams ir paslaugų teikėjams už būsimas viešbučių ir skrydžio paslaugas. Peržiūros tikslas – nustatyti, ar yra požymių, kad išankstinių mokėjimų vertė gali būti sumažėjusi. Esant tokiems požymiams, yra įvertinama išankstinių mokėjimų atsiperkamoji vertė, kad būtų galima apskaičiuoti vertės sumažėjimo nuostolius (jei tokių yra).

Kiekvieną finansinių ataskaitų datą, Grupė ir Bendrovė įvertina, ar yra išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo požymių, pvz., pasikeitęs klientų elgesys, ekonominės sąlygos ar specialiosios turizmo pramonę veikiančios sąlygos (tokios kaip gamtinės stichijos ar geopolitiniai veiksniai), informacija apie tiekėjų, kuriems buvo atlikti išankstiniai mokėjimai, veiklos sutrikimus. Be to, Grupė ir Bendrovė analizuoja išankstinių mokėjimų surinkimo ir panaudojimo galimybes atsižvelgdamos į užsakytas būsimas keliones, galimą kelionių kryptį patrauklumą vietos rinkose, taip pat konkrečių viešbučių patrauklumą, taip pat išankstinių mokėjimų panaudojimo lygį kiekviename konkrečiame kelionių sezone. Jei yra vertės sumažėjimo požymių, Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja išankstinių mokėjimų atsiperkamąją vertę ir ją palygina su jų apskaitine verte. Jei atsiperkamoji vertė yra mažesnė už apskaitinę vertę, Grupė ir Bendrovė pripažįsta vertės sumažėjimo nuostolius bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas vėlesniais laikotarpiais pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje, jei aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai, pagerėjo ir atsiperkamoji vertė viršija apskaitinę vertę iki tokios sumos, kokia būtų buvusi, jei vertės sumažėjimo nuostoliai ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti.

#### **2.3.5. 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.

#### **2.3.6. Pajamos pagal sutartis su klientais**

Pajamos pripažįstamos, kai klientui perleidžiama atskirų prekių ar paslaugų kontrolė. Didelę dalį pajamų Grupė ir Bendrovė uždirba iš kelionių paketų pardavimo. Grupė ir Bendrovė siūlo trijų rūšių kelionių paketus:

- a) kelionių paketai;
- b) pažintinės kelionės lėktuvu;
- c) pažintinės kelionės autobusu.

Pirmiau šioje pastaboje paminėti pajamų srautai toliau vadinami kelionių paketais. Skrydžiai, apgyvendinimas viešbučiuose ir kitos paslaugos, įtraukiamos į kelionių paketus, transformuojami į vieną klientui skirtą produktą Grupei ir Bendrovei, kaip kelionių operatoriui, teikiant reikšmingą paslaugą, kaip tai nurodyta 15-ajame TFAS, kad kelionių paketas sudarytų vieną Grupės ir Bendrovės veiklos įsipareigojimą. Šios pajamos pripažįstamos, kai Grupė ir Bendrovė suteikia paslaugą klientui, t. y. tiesiogiai proporcingai per atostogų kelionės laikotarpį, nes klientai naudojami atostogų kelionės paslaugomis pagal proporcingumo principą.

Grupė ir Bendrovė taiko 15-ojo TAS 121 dalies a punkte nurodytą praktinę priemonę. Atskleisdamos informaciją apie balanso datą neįvykdytus veiklos įsipareigojimus, Grupė ir Bendrovė atskleidžia visus savo likusius veiklos įsipareigojimus pagal sutartis, kurių pradinė trukmė yra ilgesnė nei 12 mėnesių, t. y. nuo sutarties pradžios (iš esmės nuo užsakymo datos) iki sutarties pabaigos (iš esmės iki paslaugos teikimo pabaigos) praeina ne mažiau kaip dvylika mėnesių.

Kelionių paketų pardavimai atliekami išankstinio mokėjimo pagrindu (klientas sumoka iš anksto), todėl susijęs sutarčių turtas ar gautinos sumos nėra pripažįstami pagal tokius pardavimo sandorius.

### Sutarčių įsipareigojimai

Sutarties įsipareigojimas yra Grupės ir Bendrovės įsipareigojimas klientui pristatyti prekes ar paslaugas. Sutarties įsipareigojimas pripažįstamas, kai mokėjimas yra gaunamas ar gautinas iš kliento prieš Grupei perdavus susijusias prekes ar paslaugas. Sutarties įsipareigojimai pripažįstami pajamomis, kai Grupė įvykdo įsipareigojimą pagal sutartį (t. y. klientui perduoda susijusių prekių ar paslaugų kontrolę).

### Sutarties sudarymo išlaidos

Tiesioginės sąnaudos, kurios tiesiogiai patiriamos siekiant sudaryti sutartį, t. y. komisiniai kelionių agentūroms už parduotas kelionių paslaugas, yra kapitalizuojamos kaip sutarties sąnaudų dalis finansinės būklės ataskaitoje, kai įgyjamas įsipareigojimas sumokėti komisinius. Paprastai susidarančios sąnaudos pripažįstamos per visą kelionių paslaugos laikotarpį kartu su susijusiomis pajamomis.

### Sutarties vykdymo išlaidos

Sutarties vykdymo išlaidos apima ateinančių laikotarpių sąnaudas, susijusias su paslaugomis, kurios turėtų būti teikiamos pagal esamas sutartis su klientais dėl jiems parduotų kelionių paketų, siekiant įvykdyti veiklos įsipareigojimą. Sutarties vykdymo išlaidos pripažįstamos per visą kelionių paslaugos laikotarpį kartu su susijusiomis pajamomis.

## 2.3.7. Mokesčiai

### Pelno mokestis

Grupės įmonės yra apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtajį pelno mokestį.

Bendrovės pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Jos patronuojamųjų įmonių, esančių užsienyje, pelno mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į tose šalyse galiojančius mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvoje taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Nuo 2025 m. jis bus padidintas iki 16 proc. Mokestiniai 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 mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 proc. einamųjų mokestinių metų apmokestinamojo pelno.

Pagal Estijos ir Latvijos teisės aktus Estijoje ir Latvijoje veikiančių įmonių pelnas nėra apmokestinamas pelno mokesčiu, jei pelnas yra nepaskirstomas. Pajamos apmokestinamos, kai jos paskirstomos kaip dividendai ar kita forma. Skirstomas pelnas Latvijoje apmokestinamas 20/80 tarifu. Estijoje 14/86 tarifas tebebuvo taikomas 2023 ir 2024 metais nuo įprastu būdu paskirstomo pelno. Tarifas nustos galioti nuo 2025 m. sausio 1 d. Po šios datos bus taikomas 22 proc. tarifas visiems pelno paskirstymams.

### Atidėtas mokestis

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtojo pelno mokesčiai atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų balansinių verčių grynąjį mokestinį 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.

2024 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai Lietuvoje veikiančioms įmonėms buvo apskaitomi taikant 16 proc. tarifą (2023 m. – 15 proc.).

Kadangi Estijoje ir Latvijoje apmokestinami dividendai, o ne pelnas, turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir mokesčių bazės, dėl kurių gali atsirasti atidėtojo mokesčio turtas ar įsipareigojimai, nesiskiria.

Grupė patiria atidėtojo mokesčio įsipareigojimus dėl investicijų į patrunuojamąsias įmones, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė geba kontroliuoti apmokestinamų laikinųjų skirtumų panaikinimo laiką ir tikėtina, kad apmokestinami laikinieji skirtumai nebus panaikinti artimiausioje ateityje. Apmokestinami laikinieji skirtumai gali būti panaikinti, kai, pavyzdžiui, paskirstomi dividendai, parduodama ar likviduojama investicija ir įvykus kitiems sandoriams.

Grupė kontroliuoja savo patrunuojamųjų įmonių dividendų politiką, todėl ji gali kontroliuoti apmokestinamų laikinųjų skirtumų, susijusių su investicijomis į patrunuojamąsias įmones, panaikinimo laiką. Kadangi Bendrovė nusprendė artimiausioje ateityje neskirstyti patrunuojamųjų įmonių pelno, ji nepripažįsta atidėtojo mokesčio įsipareigojimo dėl pirmiau minėtos išimties.

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.

### 2.3. Apskaitos politikos pakeitimai ir informacijos atskleidimas

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

Toliau pateikiamos galiojančių standartų pataisos, kurios patvirtintos Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) ir priimtos ES bei kurios galioja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu:

- **1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos „Įsipareigojimų klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius“**
- **16-ojo TFAS pataisos „Nuomos įsipareigojimas pardavimo ir atgalinės nuomos sandoriuose“**
- **7-ojo TAS „Pelno nuostolių ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos „Tiekėjų finansavimo susitarimai“**

Šių naujų standartų, esamų standartų pataisų ir išaiškinimų priėmimas neturėjo jokios reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

#### TASV paskelbti nauji standartai ir galiojančių pataisos, kurie yra patvirtinti Europos Sąjungoje, tačiau dar neįsigalioję, ir 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:

- **21-ojo TAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka“ pataisos „Valiutos nekeičiamumas“.** Pataisos taikomos 2025 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau.

Vadovybė nesitiki, kad šios pataisos turės reikšmingos įtakos.

Nauji standartai, galiojančių standartų aiškinimai ir pataisos, kurie dar nėra patvirtinti Europos Sąjungoje ir kurių Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko

- **9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos „Finansinių priemonių klasifikavimas ir vertinimas“** 2024 m. gegužės mėn. TASV paskelbė pataisas „Finansinių priemonių klasifikavimas ir vertinimas“, kurios iš dalies pakeitė 9-ąjį TFAS „Finansinės priemonės“ ir 7-ąjį TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“. Pataisos taikomos 2026 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau.
- **9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos „Sutartys dėl nuo gamtinių išteklių priklausomos elektros energijos“** 2024 m. gruodžio mėn. TASV paskelbė tikslesnes pataisas, skirtas geriau atspindėti sutartis dėl nuo gamtinių išteklių priklausomos elektros energijos, kurios iš dalies pakeitė 9-ąjį TFAS „Finansinės priemonės“ ir 7-ąjį TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“. Pataisos taikomos 2026 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau.

- **18-asis TFAS „Pateikimas ir atskleidimas finansinėse ataskaitose“** 2024 m. balandžio mėn. TASV paskelbė 18-ąjį TFAS „Pateikimas ir atskleidimas finansinėse ataskaitose“, kuris pakeičia 1-ąjį TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Standartas taikomas 2027 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau.
- **19-asis TFAS „Viešai neatskaitingos patronuojamosios įmonės. Atskleidimas“** 2024 m. gegužės mėn. TASV paskelbė 19-ąjį TFAS „Viešai neatskaitingos patronuojamosios įmonės. Atskleidimas“. Standartas taikomas 2027 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau.
- **TFAS apskaitos standartų metiniai patobulinimai. 11 tomas** 2024 m. liepos mėn. TASV paskelbė „TFAS apskaitos standartų metiniai patobulinimai. 11 tomas“. Ūkio subjektas tas pataisas turi taikyti 2026 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau.
- **10-ojo TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ pataisos „Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės“** 2015 m. gruodžio mėn. TASV atidėjo šios pataisos įsigaliojimo datą neribotam laikui, laukdama nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų.

Vadovybė išanalizuos naujo standarto ir pataisų reikalavimus ir įvertins įtaką pradedant juos taikyti. Vadovybė dar nėra įvertinusi šių pataisų pasikeitimų įtakos.

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

## 2.4. Klaidos taisyimas

### 1) Išankstinių mokėjimų parodymas didesne suma, o sąnaudų – mažesne suma

Derindama likučius su tiekėjais vadovybė nustatė, kad sąnaudos, susijusios su praėjusiais laikotarpiais teiktomis kelionių paslaugomis, nebuvo tuo metu pripažintos, o sukauptos sąnaudos buvo nepakankamos. Todėl 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. sausio 1 d. Grupės ir Bendrovės turtas (išankstiniai mokėjimai) ir nuosavas kapitalas (nepaskirstytasis pelnas) buvo uždidinti šiomis sumomis. Dauguma klaidų yra susijusios su laikotarpiais prieš 2023 m., o tam tikros klaidos, siekiančios 215 tūkst. Eur, – su 2023 m., todėl Grupės ir Bendrovės pardavimo savikaina buvo sumažinta šia suma.

### 2) Išankstinio mokėjimo vertės sumažėjimas

Vadovybė nustatė, kad 2021 m. tiekėjui padarytas išankstinis mokėjimas nebebus atgautas, nes tiekėjas nepripažįsta gavęs tokią sumą. Šio išankstinio mokėjimo vertės sumažėjimas nebuvo parodytas Grupės ir Bendrovės praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, tačiau partnerystė su tiekėju nutrūko 2021 m. Kadangi tokie patys faktai ir aplinkybės egzistavo 2022 ir 2023 m. gruodžio 31 d., vertės sumažėjimas turėjo būti apskaitytas. Todėl 2022 ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas (nepaskirstytasis pelnas) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (išankstiniai mokėjimai) buvo parodyti uždidinta suma. Nepripažintas vertės sumažėjimas turi šį poveikį: Grupei – 541 tūkst. Eur, Bendrovei – 541 tūkst. Eur.

Paveiktų straipsnių Grupės ankstesnio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje įtaka (klaidų taisyimas neturėjo jokios įtakos parodytiems pinigų srautams iš pagrindinės, finansinės ar investicinės veiklos):

| Grupė                                                 | Iki koregavimo<br>2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 1 klaida       | 2 klaida     | Koreguota<br>2023 m. gruodžio 31 d. |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------------------------|
| Išankstiniai mokėjimai                                | 5 786                                       | (1 745)        | (541)        | 3 500                               |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>                     | <b>17 695</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>15 409</b>                       |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                                  | <b>49 853</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>47 567</b>                       |
| Nepaskirstytasis pelnas                               | 16 464                                      | (1 745)        | (541)        | 14 178                              |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                       | <b>17 939</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>15 653</b>                       |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR<br/>ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b> | <b>49 853</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>47 567</b>                       |

| Grupė                                                 | Iki koregavimo<br>2023 m. sausio<br>1 d. | 1 klaida       | 2 klaida     | Koreguota<br>2023 m. sausio 1 d. |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------|----------------------------------|
| Išankstiniai mokėjimai                                | 15 140                                   | (1 530)        | (541)        | 13 069                           |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>                     | <b>23 215</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>21 144</b>                    |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                                  | <b>55 590</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>53 519</b>                    |
| Nepaskirstytasis pelnas                               | 12 797                                   | (1 530)        | (541)        | 10 726                           |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                       | <b>14 455</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>12 384</b>                    |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR<br/>ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b> | <b>55 590</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>53 519</b>                    |

| Grupė                                                                                                                                                                                                                   | Iki koregavimo<br>2023 m. | 1 klaida     | 2 klaida | Koreguota<br>2023 m. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|----------|----------------------|
| Pardavimo savikaina                                                                                                                                                                                                     | (181 889)                 | (215)        | -        | (182 104)            |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>26 442</b>             | <b>(215)</b> | -        | <b>26 227</b>        |
| <b>Veiklos pelnas</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>4 556</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>4 341</b>         |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>                                                                                                                                                                                       | <b>4 068</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>3 853</b>         |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>                                                                                                                                                                                     | <b>3 587</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>3 372</b>         |
| <b>Bendrujų pajamų iš viso</b>                                                                                                                                                                                          | <b>3 587</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>3 372</b>         |
| <b>Grynasis pelnas priskirtinas:<br/>Bendrovės akcininkams</b>                                                                                                                                                          | <b>3 587</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>3 372</b>         |
| <b>Bendrosios pajamos priskirtinos:<br/>Bendrovės akcininkams</b>                                                                                                                                                       | <b>3 587</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>3 372</b>         |
| <b>Tęstinės veiklos pelnas tenkantis<br/>vienai akcijai:</b><br>Vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir<br>sumažintas pelnas, priskirtinas<br>patronuojančiosios įmonės<br>paprastosios nuosavybės<br>savininkams (Eur) | 0,46                      | (0,03)       | -        | 0,43                 |

Paveiktų straipsnių Bendrovės ankstesnio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje įtaka:

| Bendrovė                                              | Iki koregavimo<br>2023 m. gruodžio<br>31 d. | 1 klaida       | 2 klaida     | Koreguota<br>2023 m. gruodžio<br>31 d. |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|--------------|----------------------------------------|
| Išankstiniai mokėjimai                                | 4 093                                       | (1 745)        | (541)        | 1 807                                  |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>                     | <b>13 101</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>10 815</b>                          |
|                                                       |                                             |                |              |                                        |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                                  | <b>47 935</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>45 649</b>                          |
|                                                       |                                             |                |              |                                        |
| Nepaskirstytasis pelnas                               | 10 363                                      | (1 745)        | (541)        | 8 077                                  |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                       | <b>11 693</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>9 407</b>                           |
|                                                       |                                             |                | -            |                                        |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR<br/>ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b> | <b>47 935</b>                               | <b>(1 745)</b> | <b>(541)</b> | <b>45 649</b>                          |

| Bendrovė                                              | Iki koregavimo<br>2023 m. sausio 1<br>d. | 1 klaida       | 2 klaida     | Koreguota<br>2023 m. sausio<br>1 d. |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------|-------------------------------------|
| Išankstiniai mokėjimai                                | 5 885                                    | (1 530)        | (541)        | 3 814                               |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>                     | <b>10 463</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>8 392</b>                        |
|                                                       |                                          |                |              |                                     |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                                  | <b>45 458</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>43 387</b>                       |
|                                                       |                                          |                |              |                                     |
| Nepaskirstytasis pelnas                               | 8 537                                    | (1 530)        | (541)        | 6 466                               |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                       | <b>10 050</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>7 979</b>                        |
|                                                       |                                          |                |              |                                     |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR<br/>ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b> | <b>45 458</b>                            | <b>(1 530)</b> | <b>(541)</b> | <b>43 387</b>                       |

| Bendrovė                                                                                                                                    | Iki koregavimo<br>2023 m. | 1 klaida     | 2 klaida | Koreguota<br>2023 m. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|----------|----------------------|
| Pardavimo savikaina                                                                                                                         | (102 765)                 | (215)        | -        | (102 980)            |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                                                                                     | <b>16 681</b>             | <b>(215)</b> | -        | <b>16 466</b>        |
| <b>Veiklos pelnas</b>                                                                                                                       | <b>3 409</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>3 194</b>         |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>                                                                                                           | <b>2 209</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>1 994</b>         |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>                                                                                                         | <b>1 746</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>1 531</b>         |
|                                                                                                                                             |                           |              |          |                      |
| <b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>                                                                                                              | <b>1 746</b>              | <b>(215)</b> | -        | <b>1 531</b>         |
|                                                                                                                                             |                           |              |          |                      |
| <b>Grynasis pelnas priskirtinas:</b>                                                                                                        |                           |              |          |                      |
| Bendrovės akcininkams                                                                                                                       | 1 746                     | (215)        | -        | 1 531                |
|                                                                                                                                             |                           |              | -        | -                    |
|                                                                                                                                             |                           |              |          |                      |
| <b>Bendrosios pajamos priskirtinos:</b>                                                                                                     |                           |              |          |                      |
| Bendrovės akcininkams                                                                                                                       | 1 746                     | (215)        | -        | 1 531                |
|                                                                                                                                             |                           |              |          | -                    |
|                                                                                                                                             |                           |              |          |                      |
| <b>Tęstinės veiklos pelnas tenkantis vienai akcijai:</b>                                                                                    |                           |              |          |                      |
| Vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas pelnas, priskirtinas patronuojančiosios įmonės paprastosios nuosavybės savininkams (Eur) | 0,22                      | (0,03)       | -        | 0,20                 |

### 3. Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos

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 prestižo (4 pastaba) ir investicijų į patronuojamąsias įmones (6 pastaba) vertės sumažėjimo vertinimą, išankstinių mokėjimų atgautinumo vertinimą (7 pastaba), atidėjinį teisiniam ginčui (16 pastaba), ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimą, susijusį su patronuojamųjų įmonių nepaskirstytuoju pelnu (2.3.7, 24 pastabos). Ateities įvykiai gali pakeisti prielaidas, kuriomis vadovaujantis buvo atlikti šie įvertinimai. Tokių pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas. Toliau aprašytos pagrindinės prielaidos dėl ateities ir kiti pagrindiniai neapibrėžtumo įvertinimo finansinės atskaitomybės datą šaltiniai, kurie sukelia reikšmingą riziką dėl reikšmingo turto ir įsipareigojimų balansinių verčių koregavimo kitais finansiniais metais.

#### Veiklos tęstinumas

Vertindama Grupės gebėjimą tęsti veiklą, Vadovybė priėmė reikšmingą sprendimą, visų pirma dėl tikėtino papildomo finansavimo ir Grupės finansinių rezultatų. Daugiau informacijos atskleista 15 pastaboje.

#### Atidėjinys teisiniam ginčui

Nuo 2020 m. Bendrovė dalyvauja teisiniame ginče su UAB „Get Jet Airlines“ dėl sutartinių įsipareigojimų vykdymo pagal 2018-12-03 sutartį Nr. 2018-1203/1 per COVID-19 pandemijos laikotarpį. Teisinis ginčas apima tiekėjo reikalavimą iki 16 mln. Eur. 2024 m. kovo 7 d. byloje su UAB „GetJet Airlines“ apeliacinis teismas priėmė privalomą vykdyti sprendimą. Remiantis sprendimu, Bendrovė netenka teisės susigrąžinti UAB „GetJet Airlines“ sumokėto depozito (apie 0,5 mln. Eur) ir privalo papildomai sumokėti 1,15 mln. Eur kompensaciją UAB „GetJet Airlines“ už patirtus nuostolius ir priskaičiuotas 8 proc. palūkanas. Be to, Bendrovė turi kompensuoti UAB „GetJet Airlines“ patirtas 46 tūkst. Eur bylinėjimosi išlaidas. Kartu Grupė (ir Bendrovė) sudarė susitarimą dėl 1 mln. Eur kompensacijos gavimo iš vieno iš tiekėjų dėl tokių bylinėjimosi išlaidų kompensavimo.

2023 m. gruodžio 31 d. Grupė (ir Bendrovė) finansinės būklės ataskaitoje pripažino atidėjinį, kurį sudarė 1,5 mln. Eur paskirta bauda (16 pastaba) ir 1 mln. Eur gautina kompensacija (9 pastaba). Atidėjinio sąnaudos ir kompensacijos pajamos buvo parodytos Grupės ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitose (kitų veiklos sąnaudų straipsniuose) grynąja verte. 100 proc. depozito vertės sumažėjimas jau buvo apskaitytas praėjusiuose ataskaitiniuose laikotarpiuose ir sudarė 0,5 mln.



Eur (7 pastaba). 2024 m. atidėjiny (16 pastaba) buvo atstatytas, nes bauda buvo sumokėta ir susijusi kompensacija (9 pastaba) buvo gauta.

Lietuvos Aukščiausiasis Teismas 2024 m. lapkričio 28 d. nutartimi nusprendė: 1) panaikinti 2024 m. kovo 7 d. Apeliacinio teismo nutarties dalį, kuria paliktas nepakeistas Vilniaus apygardos teismo sprendimas nutraukti Sutartį nuo 2021 m. sausio 1 d., ir grąžinti bylą šioje dalyje nagrinėti į apeliacinės instancijos teismą; 2) panaikinti Apeliacinio teismo nutarties dalį, kuria paliktas nepakeistas Vilniaus apygardos teismo sprendimas priteisti UAB „GetJet Airlines“ 1,15 mln. Eur netesybų ir 8 proc. dydžio metines palūkanas, priskaičiuotas nuo 2021 m. sausio 1 d., ir grąžinti UAB „GetJet Airlines“ priešieškinį dėl netesybų dėl sutarties nevykdymo per visą laikotarpį (2020 metais ir nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2022 m. spalio 31 d.) nagrinėti į apeliacinės instancijos teismą. Aukščiausiasis Teismas taip pat nurodė, kad skirdamas baudas teismas privalo kontroliuoti jų dydį, tikrindamas, ar jos nėra pernelyg didelės, todėl Apeliaciniam teismui suteikiama teisė įvertinti, ar UAB „GetJet Airlines“ prašoma priteisti žalos atlyginimo suma nėra pernelyg didelė ir nepagrįsta, ir sumažinti pernelyg didelę žalos sumą, jei tam yra priežasčių; 3) panaikinti Apeliacinio teismo nutarties dalis, kuria priteisiama UAB „GetJet Airlines“ 46 tūkst. Eur bylinėjimosi išlaidų, šią bylos dalį perduodant iš naujo nagrinėti Apeliaciniam teismui. Tai reiškia, kad UAB „GetJet Airlines“ priteistų bylinėjimosi išlaidų suma bus iš naujo nagrinėjama Apeliaciniame teisme; 4) likusią Apeliacinio teismo 2024 m. kovo 7 d. nutarties dalį palikti nepakeistą.

Bendrovė taip pat pasamdė nepriklausomus ekspertus, kurie atlikę Nepriklausomą tyrimą nustatė, kad UAB „GetJet Airlines“ per visą laikotarpį (nuo 2020 m. liepos 17 d. iki 2022 m. spalio 31 d.) pagrįstai patirta žala yra mažesnė nei sumos, kurios jau yra priteistos UAB „GetJet Airlines“ (apie 0,5 mln. Eur UAB „GetJet Airlines“ sumokėtas depozitas ir papildoma 1,15 mln. Eur žala). Kaip nurodyta anksčiau, Apeliacinis teismas iš naujo nagrinės UAB „GetJet Airlines“ patirtą žalą. Bendrovės vadovybė, vertindama galimą bylos baigtį, rėmėsi nepriklausomo eksperto pateikta nuomone ir kitais turimais argumentais bei įrodymais, ir tikisi, kad galimos bylos baigties rezultatas neviršys jau UAB „GetJet Airlines“ priteistų sumų, todėl 2024 m. gruodžio 31 d. Grupė papildomų atidėjinių nesuformavo (9 ir 16 pastabos).

#### Prestižo ir investicijų į patronuojamąsias įmones vertės sumažėjimas

Prestižo patikrinimo dėl galimo vertės sumažėjimo tikslais Grupė yra nustačiusi pinigus kuriančius vienetus (PKV) pagal geografinius segmentus. Prestižas yra priskirtas šiems PKV: Lietuva, Latvija ir Estija, kurios sudaro mažiausias turto grupes, kuriančias didžiąją dalimi nepriklausomas pinigų įplaukas, ir kurios atitinka Grupės vidaus atskaitomybės struktūrą.

Prestižas susidarė įsigijus UAB „Central European Tour Operator“ (kuri veikė Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje) ir ją vėliau prijungus prie UAB „Novaturas“. 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. prestižas buvo priskirstytas taip (pateikiama, mln. EUR):

| PKV             | 2024.12.31  | 2023.12.31  |
|-----------------|-------------|-------------|
| Lietuvos PKV    | 18,4        | 18,4        |
| Latvijos PKV    | 4,4         | 4,4         |
| Estijos PKV     | 1,8         | 7,5         |
| <b>Iš viso:</b> | <b>24,6</b> | <b>30,3</b> |

2024 m. gruodžio 31 d. PKV atsiperkamosios vertės buvo nustatytos remiantis naudojimo vertės skaičiavimais atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas, įvertintas vadovaujantis vadovybės parengtomis 5 metų finansinėmis prognozėmis. Jos atspindi pagrindines prielaidas (kurios yra tokios pat visiems PKV) dėl keliautojų skaičiaus mažėjimo (2025–2029 m. bendras metinio augimo koeficientas (angl. CAGR) yra -5,0%), kelionių vietų užpildymo rodiklio (95 proc.) ir numatomos Grupės strateginių investicijų naudos, įskaitant pridėtinis pardavimus.

Ilgėsnei nei penkerių metų laikotarpio pinigų srutai buvo ekstrapoliuoti taikant 2,0 proc. pastovaus metinio augimo koeficientą, kuri atspindi vadovybės atliktą ilgalaikių veiklos sektoriaus perspektyvų įvertinimą. 2024 m. pinigų srutų prognozėms buvo taikoma 12,72 proc. diskonto norma (prieš mokesčius) (2023 m. – 11,33 proc.), kuri atspindi PKV vidutinę svertinę kapitalo kainą.

Atlikusi patikrinimą dėl galimo vertės sumažėjimo, 2024 m. gruodžio 31 d. Grupė pripažino 5,7 mln. Eur prestižo vertės sumažėjimo nuostolių (4 pastaba), kuriuos priskyrė Estijos PKV. Šie vertės sumažėjimo nuostoliai parodyti bendrųjų pajamų ataskaitos kitų veiklos sąnaudų straipsnyje. Kitiems PKV vertės sumažėjimo nuostoliai nebuvo nustatyti.

2023 m. atliekant PKV vertinimą remiamasi prielaidomis, susijusiomis su keliautojų skaičiaus augimu (2024–2028 m. bendras metinio augimo koeficientas (angl. CAGR) buvo 1,3 proc.), kelionių vietų užpildymo rodikliu (95 proc.) bei tam tikromis patvirtintų Bendrovės strateginių iniciatyvų įtakomis pelningumui (pridėtiniai pardavimai ir kt.). Pinigų srutai po 5 metų laikotarpio ekstrapoliuojami 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 pinigus generuojančiam vienetui atskirai, priklausomai nuo jo vidutinės svertinės kapitalo kainos, ir 2023 m. sudarė (prieš



mokesčius) 11.33 proc. Remiantis atliktu atgautinumo vertinimu, prestižo vertės sumažėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. nenustatytas.

Toliau pateikiama jautrumo analizė pagrindinėms prielaidoms naudotoms vertinat vertės sumažėjimą 2024 m.:

| Naudotų prielaidų pakeitimo apibūdinimas                                                 | Įvertinti prestižo vertės sumažėjimo nuostoliai, tūkst. Eur |              |             |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------|
|                                                                                          | Lietuvos PKV                                                | Latvijos PKV | Estijos PKV | Grupė |
| Diskonto normos padidėjimas 1 p. p. (nuo 12,72 iki 13,72 proc.)                          | -                                                           | 42           | 6 016       | 6 058 |
| Pardavimų nuosavais kanalais augimo sumažėjimas 5 p. p. (2026–2029 m. nuo 8 iki 3 proc.) | -                                                           | 835          | 7 240       | 8 075 |
| 2026–2029 m. pelningumo vienam klientui sumažėjimas 10 proc.                             | -                                                           | 1 048        | 7 072       | 8 120 |

Vertindama investicijas į patronuojamąsias įmones dėl vertės sumažėjimo, Bendrovė naudoja tokius pačius pinigų srautų modelius, kaip apibūdinta pirmiau. 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijoms į patronuojamąsias įmones SRL „Novatours Holidays“ ir UAB „Aviaturas ir Partneriai“ buvo pripažintas 100 proc. vertės sumažėjimas (6 pastaba). Kadangi šių patronuojamųjų įmonių veiklos rezultatai nepagerėjo, vertės sumažėjimo nuostoliai nebuvo atstatyti.

Grupė atsižvelgia į su klimatu susijusius veiksnius atlikdama įvertinimus ir prielaidas, kur tai aktualu. Šis įvertinimas apima platų galimo poveikio Grupei spektrą dėl fizinių ir pertvarkos rizikų. Nors Grupė mano, kad jos verslo modelis ir produktai išliks gyvybingi pereinant prie mažo anglies dioksido kiekio technologijų ekonomikos, su klimatu susiję klausimai didina apskaitinių įvertinimų ir prielaidų, kuriomis grindžiami keli finansinių ataskaitų straipsniai, neapibrėžtumą. Su klimatu susijusi rizika šiuo metu neturi reikšmingo poveikio apskaitiniams įvertinimams, tačiau Grupė atidžiai stebi susijusius pokyčius, pavyzdžiui, naujus su klimatu susijusius teisės aktus. Straipsniai ir svarstymai, kuriems su klimatu susiję klausimai daro didžiausią tiesioginį poveikį, yra nefinansinio turto vertės sumažėjimas. Naudojimo vertę gali keliais skirtingais būdais paveikti pertvarkos rizika, pavyzdžiui, su klimatu susiję teisės aktai ir reglamentai bei Grupės produktų paklausos pokyčiai. Nors Grupė padarė išvadą, kad nėra nei vienos su klimatu susijusios prielaidos, kuri būtų reikšminga 2024 m. ir 2023 m. prestižo vertės sumažėjimo patikrinimo prielaida, Grupė apsvarstė lūkesčius dėl padidėjusių išlaidų, susijusių su skrydžio degalų išmetimu, taip pat viešbučių įrangos atnaujinimo, kad ji veiktų reikiamu tvarumo lygiu.

#### Išankstinių mokėjimų atgautinumas

Grupės (ir Bendrovės) išankstiniai mokėjimai atliekami tik sandorio šalims, su kuriomis Grupę (ir Bendrovę) sieja verslo ryšiai arba kurios aktyviai veikia jų vidaus rinkose. Grupė ir Bendrovė analizuoja išankstinių mokėjimų surinkimo ir panaudojimo galimybes atsižvelgdamos į užsakyto būsimo kelionės, galimą kelionių kryptį patrauklumą vietos rinkose, taip pat konkrečių viešbučių patrauklumą, taip pat išankstinių mokėjimų panaudojimo lygį kiekviename konkrečiame kelionių sezone. Remiantis atlikta analize, 2023 m. gruodžio 31 d. buvo pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai, tačiau 2024 m. gruodžio 31 d. jokių papildomų vertės sumažėjimo nuostolių nebuvo pripažinta (7 pastaba).

#### 4. Prestižas ir kitas nematerialusis turtas

| Grupė                                                | Prestižas     | Programinė įranga | Iš viso       |
|------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Įsigijimo vertė:                                     |               |                   |               |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>30 327</b> | <b>1 322</b>      | <b>31 649</b> |
| Įsigijimai                                           | -             | 292               | 292           |
| Nurašymai                                            | -             | (33)              | (33)          |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>30 327</b> | <b>1 581</b>      | <b>31 908</b> |
| Įsigijimai                                           | -             | 233               | 233           |
| Nurašymai                                            | -             | (3)               | (3)           |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>30 327</b> | <b>1 811</b>      | <b>32 138</b> |
| Sukaupta prestižo amortizacija / vertės sumažėjimas: |               |                   |               |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | -             | <b>695</b>        | <b>695</b>    |
| Amortizacija per metus                               | -             | 77                | 77            |
| Vertės sumažėjimas                                   | -             | -                 | -             |
| Nurašymai                                            | -             | -                 | -             |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | -             | <b>772</b>        | <b>772</b>    |
| Amortizacija per metus                               | -             | 306               | 306           |
| Vertės sumažėjimas                                   | 5 683         | -                 | 5 683         |
| Nurašymai                                            | -             | (3)               | (3)           |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>5 683</b>  | <b>1 075</b>      | <b>6 758</b>  |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>         | <b>24 644</b> | <b>736</b>        | <b>25 380</b> |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>         | <b>30 327</b> | <b>809</b>        | <b>31 136</b> |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>         | <b>30 327</b> | <b>627</b>        | <b>30 954</b> |

| Bendrovė                                             | Prestižas     | Programinė įranga | Iš viso       |
|------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Įsigijimo vertė:                                     |               |                   | -             |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>30 327</b> | <b>1 229</b>      | <b>31 556</b> |
| Įsigijimai                                           | -             | 258               | 258           |
| Nurašymai                                            | -             | -                 | -             |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>30 327</b> | <b>1 487</b>      | <b>31 814</b> |
| Įsigijimai                                           | -             | 233               | 233           |
| Nurašymai                                            | -             | (3)               | (3)           |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>30 327</b> | <b>1 717</b>      | <b>32 044</b> |
| Sukaupta prestižo amortizacija / vertės sumažėjimas: |               |                   |               |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | -             | <b>602</b>        | <b>602</b>    |
| Amortizacija per metus                               | -             | 76                | 76            |
| Vertės sumažėjimas                                   | -             | -                 | -             |
| Nurašymai                                            | -             | -                 | -             |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | -             | <b>678</b>        | <b>678</b>    |
| Amortizacija per metus                               | -             | 306               | 306           |
| Vertės sumažėjimas                                   | 5 683         | -                 | 5 683         |
| Nurašymai                                            | -             | (3)               | (3)           |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                | <b>5 683</b>  | <b>981</b>        | <b>6 664</b>  |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>         | <b>24 644</b> | <b>736</b>        | <b>25 380</b> |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>         | <b>30 327</b> | <b>809</b>        | <b>31 136</b> |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>         | <b>30 327</b> | <b>627</b>        | <b>30 954</b> |

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. Daugiau informacijos apie prestižo vertės sumažėjimo vertinimą pateikta 3 pastaboje.

## 5. Naudojimo teise valdomas turtas ir nuomos įsipareigojimai

Toliau nurodytos sutartys sudarytos dėl patalpų nuomos.

|                                       | Grupė      | Bendrovė   |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Naudojimo teise valdomas turtas:      |            |            |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>338</b> | <b>239</b> |
| Įsigijimai                            | 251        | 116        |
| Nusidėvėjimas per metus               | (231)      | (154)      |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>358</b> | <b>201</b> |
| Įsigijimai                            | 285        | 233        |
| Nusidėvėjimas per metus               | (217)      | (145)      |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>426</b> | <b>289</b> |

|                                       | Grupė      | Bendrovė   |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Nuomos įsipareigojimai:               |            |            |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>367</b> | <b>251</b> |
| Įsigijimai                            | 295        | 150        |
| Atlikti mokėjimai                     | (231)      | (163)      |
| Sumokėtos palūkanos                   | (30)       | (17)       |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>401</b> | <b>221</b> |
| Įsigijimai                            | 372        | 296        |
| Atlikti mokėjimai                     | (262)      | (178)      |
| Sumokėtos palūkanos                   | (44)       | (32)       |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>467</b> | <b>307</b> |

|                                             | 2024 m.    |            | 2023 m.    |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                             | Grupė      | Bendrovė   | Grupė      | Bendrovė   |
| Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas | 217        | 145        | 231        | 154        |
| Palūkanų sąnaudos už nuomos įsipareigojimus | 44         | 32         | 30         | 17         |
| Trumpalaikės nuomos išlaidos                | 262        | 178        | 231        | 163        |
| <b>Sąnaudų iš viso</b>                      | <b>523</b> | <b>355</b> | <b>492</b> | <b>334</b> |

|                                      | 2024 m.    |            | 2023 m.    |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                      | Grupė      | Bendrovė   | Grupė      | Bendrovė   |
| Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai   | 235        | 155        | 235        | 133        |
| Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai | 232        | 152        | 166        | 88         |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>        | <b>467</b> | <b>307</b> | <b>401</b> | <b>221</b> |

## 6. Investicijos į patrunuojamąsias įmones

Grudžio 31 d. Bendrovės investicijas į patrunuojamąsias įmones sudarė:

| Patrunuojamoji įmonė          | Įsigijimo savikaina | 2024 m.              |                                                            |                                             | Įsigijimo savikaina | 2023 m.              |                                                            |                                             |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                               |                     | Valdoma dalis, proc. | Patrunuoja mosios įmonės metų grynasis pelnas (nuostoliai) | Patrunuoja mosios įmonės nuosavas kapitalas |                     | Valdoma dalis, proc. | Patrunuoja mosios įmonės metų grynasis pelnas (nuostoliai) | Patrunuoja mosios įmonės nuosavas kapitalas |
| „Novatours“ SIA               | 1 073               | 100 %                | (1 452)                                                    | (1 270)                                     | 1 073               | 100 %                | 151                                                        | 183                                         |
| „Novatours“ OU                | 1 786               | 100 %                | (545)                                                      | 8 150                                       | 1 786               | 100 %                | 1 825                                                      | 8 695                                       |
| UAB „Aviaturas ir partneriai“ | 361                 | 100 %                | 6                                                          | 234                                         | 361                 | 100 %                | 120                                                        | 228                                         |
| „Novatours Holidays“ SRL      | 95                  | 100 %                | -                                                          | -                                           | 95                  | 100 %                | -                                                          | -                                           |
| (Vertės sumažėjimas)          | (456)               | 100 %                | -                                                          | -                                           | (456)               | 100 %                | -                                                          | -                                           |
| <b>Iš viso</b>                | <b>2 859</b>        |                      |                                                            |                                             | <b>2 859</b>        |                      |                                                            |                                             |

2024 m. ir 2023 m. grudžio 31 d. investicijai į SRL „Novatours Holidays“ buvo apskaitytas vertės sumažėjimas. 2024 m. ir 2023 m. grudžio 31 d. investicijai į UAB „Aviaturas ir partneriai“ buvo apskaitytas vertės sumažėjimas.

2024 m. ir 2023 m. grudžio 31 d. Bendrovės valdomos SIA „Novatours“, OU „Novatours“ ir UAB „Aviaturas ir partneriai“ akcijos buvo įkeistos AS „Luminor bank“ pagal kredito linijos sutartį (14 pastaba).

2024 m. ir 2023 m. grudžio 31 d. atsiperkamoji kiekvieno pinigų generuojančio vieneto vertė buvo nustatyta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas pagal vadovybės patvirtintas penkerių metų finansines prognozes, kaip atskleista 3 pastaboje. Remiantis atliktu atgautinumo vertinimu, papildomo investicijų į patrunuojamąsias įmones vertės sumažėjimo ar pagrindo atstatyti anksčiau apskaitytą vertės sumažėjimą 2024 m. ir 2023 m. grudžio 31 d. nenustatyta.

## 7. Išankstiniai mokėjimai

|                                             | Grupė                  |                                     |                                  | Bendrovė               |                                     |                                  |
|---------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|                                             | 2024 m. gruodžio 31 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. (koreguota)* | 2023 m. sausio 1 d. (koreguota)* | 2024 m. gruodžio 31 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. (koreguota)* | 2023 m. sausio 1 d. (koreguota)* |
| <b>Išankstiniai mokėjimai</b>               |                        |                                     |                                  |                        |                                     |                                  |
| Išankstiniai mokėjimai paslaugų teikėjams   | 2 986                  | 4 310                               | 14 375                           | 1 125                  | 2 451                               | 4 954                            |
| Abejotinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai | (269)                  | (810)                               | (1 306)                          | (103)                  | (644)                               | (1 140)                          |
| <b>Išankstinių mokėjimų iš viso</b>         | <b>2 717</b>           | <b>3 500</b>                        | <b>13 069</b>                    | <b>1 022</b>           | <b>1 807</b>                        | <b>3 814</b>                     |

\* žr. 2.4 pastabą

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės didžiausią išankstinių mokėjimų dalį sudarė išlaidos, susijusios su lėktuvo bilietais, viešbučių paslaugomis, vizomis, kelių bilietais ir kitomis paslaugomis. Vertės sumažėjimo abejotiniams išankstiniams mokėjimams pasikeitimas 2024 m. ir 2023 m. yra įtrauktas į pardavimo savikainą (22 pastaba).

2024 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo įsipareigojimą atlikti 2,1 mln. Eur išankstinių mokėjimų už būsimas kelionių paslaugas, kurias klientai jau buvo rezervavę. 2023 m. gruodžio 31 d. tokių įsipareigojimų nebuvo.

## 8. Kapitalizuotos sutarties išlaidos

|                                                | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Sutarties sudarymo išlaidos                    | 702                       | 719                       | 342                       | 325                       |
| Sutarties vykdymo išlaidos                     | 2 502                     | 3 313                     | 1 043                     | 925                       |
| <b>Kapitalizuotų sutarties išlaidų iš viso</b> | <b>3 204</b>              | <b>4 032</b>              | <b>1 385</b>              | <b>1 250</b>              |

## 9. Prekybos ir kitos gautinos sumos ir sutarčių turtas

|                                                                 | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                 | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Prekybos gautinos sumos</b>                                  |                           |                           |                           |                           |
| Prekybos gautina suma, bendraja verte                           | 1 237                     | 1 257                     | 778                       | 655                       |
| Atimti: Prekybos gautinos sumos vertės sumažėjimo nuostoliai    | (354)                     | (354)                     | (351)                     | (351)                     |
| <b>Iš viso prekybos gautinų sumų</b>                            | <b>883</b>                | <b>903</b>                | <b>427</b>                | <b>304</b>                |
| <b>Kitos gautinos sumos</b>                                     |                           |                           |                           |                           |
| Gautina kompensacija dėl „GetJet Airlines“ bylos                | -                         | 1 000                     | -                         | 1 000                     |
| Užstatai, sumokėti paslaugų teikėjams                           | 1 810                     | 1 316                     | 1 692                     | 234                       |
| Gautinos valstybės subsidijos                                   | 72                        | 40                        | 72                        | 40                        |
| Gautinas PVM                                                    | 52                        | 356                       | 45                        | 262                       |
| Kitos                                                           | 11                        | 362                       | 11                        | 120                       |
| <b>Kitų gautinų sumų iš viso</b>                                | <b>1 945</b>              | <b>3 074</b>              | <b>1 820</b>              | <b>1 656</b>              |
| <b>Sutarčių turtas</b>                                          | <b>124</b>                | <b>223</b>                | <b>66</b>                 | <b>120</b>                |
| <b>Prekybos gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto iš viso</b> | <b>2 952</b>              | <b>4 200</b>              | <b>2 313</b>              | <b>2 080</b>              |

Tiekėjams sumokėti užstatai priskiriami trumpalaikiam turtui ir juos tikimasi atgauti grynaisiais pinigais. Užstatų padidėjimą lėmė didesnės tiesioginės bilietų pirkimo iš avialinijų apimtys, kurioms taikomi užstatai, tuo tarpu ankstesniais metais dažniau buvo naudojami užsakomieji skrydžiai su atsiskaitymu po paslaugos suteikimo.

Vertės sumažėjimo abejotinoms 2024 m. ir 2023 m. gautinoms sumoms pasikeitimas yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Grupės ir Bendrovės gautinų sumų ir sutarčių turto vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

|                                                                  | Individualiai nustatytas vertės sumažėjimas |              |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|
|                                                                  | Grupė                                       | Bendrovė     |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                            | <b>(408)</b>                                | <b>(399)</b> |
| Atidėjinio tikėtiniams kredito nuostoliams už metus panaikinimas | 49                                          | 48           |
| Nurašytos sumos                                                  | -                                           | -            |
| Atidėjinys tikėtiniams kredito nuostoliams už metus              | 5                                           | -            |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                            | <b>(354)</b>                                | <b>(351)</b> |
| Atidėjinio tikėtiniams kredito nuostoliams už metus panaikinimas | -                                           | -            |
| Nurašytos sumos                                                  | -                                           | -            |
| Atidėjinys tikėtiniams kredito nuostoliams už metus              | -                                           | -            |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                            | <b>(354)</b>                                | <b>(351)</b> |

Toliau pateikiama Grupės prekybos gautinų sumų (įskaitant sutarčių turtą) senaties analizė gruodžio 31 d.:

| Grupė                                                    | Prekybos gautinos sumos, kurių laikotarpis 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                                                                                     | 30–60 dienų | 60–90 dienų | 90–120 dienų | daugiau nei 120 dienų |         |
| 2024 m.                                                  |                                                                                                      |                                                                                                         |             |             |              |                       |         |
| Prekybos gautinos sumos (įskaitant sutarčių turtą)       | 187                                                                                                  | 172                                                                                                     | 92          | 220         | 260          | 430                   | 1 361   |
| Atimti: abejotinų skolų vertės sumažėjimą                | -                                                                                                    | -                                                                                                       | -           | -           | -            | (354)                 | (354)   |
| Prekybos gautinų sumų (įskaitant sutarčių turtą) iš viso | 187                                                                                                  | 172                                                                                                     | 92          | 220         | 260          | 76                    | 1 007   |
| 2023 m.                                                  |                                                                                                      |                                                                                                         |             |             |              |                       |         |
| Prekybos gautinos sumos (įskaitant sutarčių turtą)       | 344                                                                                                  | 326                                                                                                     | 183         | 77          | 54           | 496                   | 1 480   |
| Atimti: abejotinų skolų vertės sumažėjimą                | -                                                                                                    | -                                                                                                       | -           | -           | -            | (354)                 | (354)   |
| Prekybos gautinų sumų (įskaitant sutarčių turtą) iš viso | 344                                                                                                  | 326                                                                                                     | 183         | 77          | 54           | 142                   | 1 126   |

Bendrovės prekybos gautinų sumų (įskaitant sutarčių turtą) senaties analizė gruodžio 31 d.:

| Bendrovė                                                  | Prekybos gautinos sumos, kurių laikotarpis 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                                                                                     | 30–60 dienų | 60–90 dienų | 90–120 dienų | daugiau nei 120 dienų |         |
| 2024 m.                                                   |                                                                                                      |                                                                                                         |             |             |              |                       |         |
| Prekybos gautinos sumos (įskaitant sutarties turtą)       | 116                                                                                                  | 168                                                                                                     | 4           | 27          | 150          | 379                   | 844     |
| Atimti: abejotinų skolų vertės sumažėjimą                 | -                                                                                                    | -                                                                                                       | -           | -           | -            | (351)                 | (351)   |
| Prekybos gautinų sumų (įskaitant sutarties turtą) iš viso | 116                                                                                                  | 168                                                                                                     | 4           | 27          | 150          | 28                    | 493     |
| 2023 m.                                                   |                                                                                                      |                                                                                                         |             |             |              |                       |         |
| Prekybos gautinos sumos (įskaitant sutarties turtą)       | 189                                                                                                  | 6                                                                                                       | 75          | 11          | 35           | 459                   | 775     |
| Atimti: abejotinų skolų vertės sumažėjimą                 | -                                                                                                    | -                                                                                                       | -           | -           | -            | (351)                 | (351)   |
| Prekybos gautinų sumų (įskaitant sutarties turtą) iš viso | 189                                                                                                  | 6                                                                                                       | 75          | 11          | 35           | 108                   | 424     |

Prekybos gautinoms sumoms apskaitoje Grupė ir Bendrovė taiko 9-ojo TFAS vertės sumažėjimo politiką, kaip apibūdinta 2.3.2 pastaboje „Finansinių priemonių vertės sumažėjimas“. Nuostolių dydžio metodas yra taikomas kolektyviai vertinant gautinas sumas, kurios pradelstos mažiau nei 120 dienų, dėl tikėtinų kredito nuostolių (TKN), tačiau dėl nedidelės kredito rizikos profilio gaunami TKN yra nereikšmingi. Gautinų sumų, kurios pradelstos daugiau nei 120 dienų, vertės sumažėjimą Grupė ir Bendrovė vertina individualiai, atsižvelgdamos į kiekvieno atskiro atvejo konkrečias aplinkybes.

Gautinų sumų, kurios pradelstos daugiau nei 120 dienų, vertės sumažėjimas vertinamas individualiai remiantis tokiais veiksniais kaip mokėjimų istorija ir skolininko finansinė būklė. Šie individualiai vertinami likučiai sudaro reikšmingą bendro vertės sumažėjimo dalį. Finansinių ataskaitų datą Grupės vertės sumažėjimo nuostoliai šioje kategorijoje siekė 354 tūkst. Eur, Bendrovės – 351 tūkst. Eur.

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

## 10. Išvestinės finansinės priemonės

Grupė ir Bendrovė turi tokių išvestinių finansinių priemonių kaip valiutos keitimo išankstinių sandorių ir aviacinio kuro išankstiniai sandoriai. Apsidraudimo apskaita šioms priemonėms netaikoma. Išvestinės finansinės priemonės vertinamos tikrąja verte. Tikroji vertė nustatoma remiantis trečiosios šalies pateikta informacija, kuri pagrįsta kotiruojama kaina aktyvioje rinkoje (2 tikrosios vertės hierarchijos lygis).

2024 m. gruodžio 31 d. nei Grupė, nei Bendrovė neturėjo galiojančių atvirų išvestinių finansinių priemonių sutarčių.

2024 m. Grupė ir Bendrovė:

- uždirbo pelno iš realizuotų išvestinių finansinių priemonių – atitinkamai 504 tūkst. Eur ir 278 tūkst. Eur, kuris buvo pripažintas finansinės veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje (23 pastaba),
- patyrė nuostolių iš realizuotų išvestinių finansinių priemonių – atitinkamai 716 tūkst. Eur ir 395 tūkst. Eur, kurie buvo pripažinti finansinės veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje (23 pastaba).

2023 m. gruodžio 31 d. turėtų atvirų išvestinių priemonių sutarčių apskaitinė vertė siekė 229 tūkst. Eur ir finansinės būklės ataskaitoje jos buvo pripažintos įsipareigojimu.

2023 m. Grupė ir Bendrovė:

- uždirbo pelno iš realizuotų išvestinių finansinių priemonių – atitinkamai 660 tūkst. Eur ir 354 tūkst. Eur, kuris buvo pripažintas finansinės veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje (23 pastaba),
- patyrė nerealizuotų nuostolių iš išvestinių finansinių priemonių perkainojimo – atitinkamai 209 tūkst. Eur ir 119 tūkst. Eur, kurie buvo apskaityti finansinės veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje (23 pastaba).

## 11. Kitas trumpalaikis finansinis turtas

|                                                 | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                 | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Užstatais užtikrintos garantijos                | 3 310                     | -                         | 1 500                     | -                         |
| <b>Kito ilgalaikio finansinio turto iš viso</b> | <b>3 310</b>              | <b>-</b>                  | <b>1 500</b>              | <b>-</b>                  |

Užstatais užtikrintos garantijos apima grynuosius pinigus, įkeistus kaip užstatas už garantijas, reikalingas kelionių organizatoriaus veiklai.

Užstatais užtikrintos garantijos yra priskiriamos trumpalaikiam finansiniam turtui, nes gryniesi pinigai yra įkeisti už AB „Novaturas“ garantijas 3 mėnesių laikotarpiui (iki 2025 m. kovo 31 d.), SIA „Novatours“ – 12 mėnesių laikotarpiui (1,3 mln. Eur iki 2025 m. gruodžio 31 d.) ir OU „Novatours“ – 6 mėnesių laikotarpiui (510 tūkst. Eur: 500 tūkst. Eur iki 2025 m. birželio 5 d. ir 10 tūkst. Eur iki 2025 m. liepos 1 d.).

## 12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

|                                             | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                             | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Pinigai banke                               | 226                       | 3 206                     | 136                       | 1 413                     |
| Pinigai kasoje                              | 104                       | 109                       | 27                        | 19                        |
| Pinigai kelyje                              | 64                        | 32                        | 2                         | 2                         |
| <b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso</b> | <b>394</b>                | <b>3 347</b>              | <b>165</b>                | <b>1 434</b>              |

## 13. 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.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės privalomas rezervas buvo 29 tūkst. Eur ir buvo visiškai 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.

#### Rezervas savoms akcijoms įsigyti

Rezervas savoms akcijoms įsigyti sudaro sukauptą Bendrovės akcijų, įsigytų pagal atitinkamus teisės aktų reikalavimus ir Bendrovės įstatus, kainą. Rezervas skirtas užtikrinti lankstumą valdant Bendrovės kapitalo struktūrą ir remti įvairius Bendrovės tikslus, įskaitant akcijų išleidimą pagal mokėjimo darbuotojams akcijomis planus ir kitas strategines iniciatyvas.

Per 2023 m. Bendrovė įsigijo 75 997 vienetų savo akcijų už bendrą 249 tūkst. Eur sumą. Per 2024 m. papildomų akcijų nebuvo įsigyta.

Remiantis Bendrovės akcininkų sprendimu dėl Bendrovės savo akcijų įsigijimo, 2022 m. 1,25 mln Eur suma buvo pervesta į rezervą savoms akcijoms įsigyti. Ši suma riboja atlygį, mokėtiną už savų akcijų įsigijimą.

2024 m. birželio 7 d. visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė nepanaudotą rezervo savoms akcijoms įsigyti likutį sumai 1,07 mln. EUR perskirstyti atgal į nepaskirstytąjį pelną.

Iki jo išformavimo, rezervui savoms akcijoms įsigyti taikomi teisiniai ir priežiūros reikalavimai, įskaitant apribojimą naudoti įsigytas akcijas tokiais tikslais, kaip balsavimo teisės ir pelno paskirstymas akcininkams. Rezervas negali būti naudojamas skirstant dividendus ar kitos rūšies kapitalo paskirstymams atlikti.

Bendrovė toliau vertins būtinybę turėti rezervą savoms akcijoms įsigyti atsižvelgdama į savo kapitalo valdymo tikslus ir priežiūros reikalavimus, o bet kokie reikšmingi rezervo pasikeitimai bus atskleidžiami ateinančių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

## 14. Finansinės skolos

|                                                                                          | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                          | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Finansinės skolos</b>                                                                 |                           |                           |                           |                           |
| AS „Luminor bank“ kredito limitas, metinė palūkanų norma – 3 mėn. EURIBOR + 3,8 proc.    | 3 300                     | 2 000                     | 3 300                     | 2 000                     |
| Komanditinės ūkinės bendrijos „Pagalbos verslui fondas“ 5,60 proc. obligacijų            | 5 000                     | 5 000                     | 5 000                     | 5 000                     |
| OU „Novatours“ paskola, metinė palūkanų norma – 6 mėn. EURIBOR + 2,68 proc.              | -                         | -                         | 6 300                     | 6 300                     |
| UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ paskola, metinė palūkanų norma 1,69 proc.         | 789                       | 1 262                     | 789                       | 1 262                     |
| Mokestinės bei socialinio draudimo fondo paskolos svertinė metinė palūkanų norma 0 proc. | 161                       | 420                       | 158                       | 410                       |
| <b>Finansinių skolų iš viso</b>                                                          | <b>9 250</b>              | <b>8 682</b>              | <b>15 547</b>             | <b>14 972</b>             |
| Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis                                           | (3 412)                   | (742)                     | (3 406)                   | (735)                     |
| <b>Ilgalaikių paskolų iš viso</b>                                                        | <b>5 838</b>              | <b>7 940</b>              | <b>12 141</b>             | <b>14 237</b>             |

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis:

|                                                                                  | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                  | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Trumpalaikės finansinės skolos (ilgalaikių finansinių skolų einamųjų metų dalis) | 5,5 %                     | 5,1 %                     | 7,1 %                     | 6,8 %                     |
| Ilgalaikės finansinės skolos                                                     | 5,5 %                     | 5,1 %                     | 7,1 %                     | 6,8 %                     |

Paskolų grąžinimo terminai:

|                                    | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                    | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Iki 1 metų                         | 3 412                     | 742                       | 3 406                     | 735                       |
| Nuo 1 iki 5 metų                   | 5 838                     | 7 940                     | 12 141                    | 14 237                    |
| <b>Paskolų grąžinimas, iš viso</b> | <b>9 250</b>              | <b>8 682</b>              | <b>15 547</b>             | <b>14 972</b>             |

Toliau pateikiamas finansinių skolų ir palūkanų įsipareigojimų judėjimas per 2024 m. ir 2023 m.:

|                                 | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                 | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Finansinės skolos</b>        |                           |                           |                           |                           |
| <b>Likutis sausio 1 d.</b>      | <b>8 682</b>              | <b>8 840</b>              | <b>14 972</b>             | <b>15 180</b>             |
| Paskolų gavimas                 | 4 800                     | 6 000                     | 4 800                     | 6 000                     |
| Gražintos paskolos              | (4 232)                   | (6 158)                   | (4 225)                   | (6 208)                   |
| <b>Likutis gruodžio 31 d.</b>   | <b>9 250</b>              | <b>8 682</b>              | <b>15 547</b>             | <b>14 972</b>             |
| <b>Palūkanų įsipareigojimai</b> |                           |                           |                           |                           |
| <b>Likutis sausio 1 d.</b>      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>255</b>                | <b>377</b>                |
| Sukauptos palūkanos už metus    | 1 088                     | 1 139                     | 1 655                     | 1 562                     |
| Nepiniginiai sudengimai         | -                         | -                         | (707)                     | (453)                     |
| Sumokėtos palūkanos             | (1 069)                   | (1 139)                   | (1 060)                   | (1 231)                   |
| <b>Likutis gruodžio 31 d.</b>   | <b>19</b>                 | <b>-</b>                  | <b>143</b>                | <b>255</b>                |

Gruodžio 31 d. negrąžintos paskolos buvo denominuotos tik nacionaline valiuta eurai (Eur).

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdomos SIA „Novatours“, OU „Novatours“ ir UAB „Aviaturas ir partneriai“ akcijos ir visos gautinos sumos buvo įkeistos AS „Luminor bank“ už kredito liniją (6 pastaba).

2024 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo nepanaudotų kredito priemonių (2023 m. – 3 043 tūkst. Eur.)

2024 m. gruodžio 31 d. Grupė nesilaikė finansinių ir nefinansinių rodiklių, numatytų finansavimo sutartyse, palyginti su 2023 m. gruodžio 31 d., kuomet Grupė laikėsi šių rodiklių. 2024 m. gruodžio 31 d. datai buvo gautas raštas, kad nebus taikomos sankcijos dėl rodiklių nesilaikymo iš „Pagalbos verslui fondas“ dėl paprastųjų obligacijų (finansinės būklės ataskaitoje priskirtų ilgalaikėms finansinėms skoloms), o 2025 m. kovo 18 d. – iš AS „Luminor Bank“ dėl kredito linijos (priskirtų ilgalaikių paskolų einamųjų metų daliai, kredito linijos grąžinimo terminas yra 2025 m. birželio mėn.).

## 15. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, ir rizikos valdymas

### Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės kredito rizika yra gana žema, kadangi klientų prašoma apmokėti už kelionę prieš jos 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 prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones, jeigu tokių yra. Todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi prekybos ir kitų gautinų sumų bei sutarties turto sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitoje sudarymo dieną, įskaitant pinigus ir pinigų ekvivalentus. Be to, remiantis Grupės ir Bendrovės prekybos gautinų sumų senaties analize 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. datai, nėra reikšmingų daugiau nei 120 dienų pradelstų likučių, kurių atgautinumas ar tikėtinas išieškojimo laikas nėra aiškus.

Gryniesiems pinigais ir pinigų ekvivalentais bei kitas trumpalaikis finansinis turtas (įskaitant depozitais užtikrintos garantijos) yra laikomi banke ir finansinėse įstaigose, kurių kredito reitingai yra aukšti. Grupės ir Bendrovės vertinimu, tokių likučių kredito rizika yra žema ir, atitinkamai, tikėtini kredito nuostoliai yra nereikšmingi. Todėl 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimo nuostolių šiam finansiniam turtui nebuvo pripažinta.

### Palūkanų normos rizika

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo AS „Luminor bank“ suteiktą 3 000 tūkst. Eur. kredito liniją (2024 m. gruodžio 31 d. faktiškai panaudota dalis buvo 3 300 tūkst. Eur, o 2023 m. gruodžio 31 d. – 2 000 tūkst. Eur), kurios kaina priklauso nuo 6 mėn. EURIBOR reikšmės. Be to, Bendrovė iš patrunuojamosios įmonės OU „Novatours“ buvo pasiskolinusi 6 300 tūkst. Eur., kurios kaina taip pat priklauso nuo EURIBOR reikšmės. 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių neįvykdytų finansinių priemonių, skirtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Toliau pateiktos Grupės ir Bendrovės jautrumo analizės buvo nustatytos remiantis AS „Luminor bank“ (Grupėi ir Bendrovei) ir OU „Novatours“ suteiktų paskolų (Bendrovei) 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):

- 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio metų pelnas sumažėtų / padidėtų 2 tūkst. Eur (2023 m. – sumažėtų / padidėtų 25 tūkst. Eur). Tie svyravimai didžiaia dalimi susiję su paskolų sutartimis, turinčiomis kintamas palūkanų normas.
- Palūkanų normų svyravimas Bendrovės paskolos iš jos patrunuojamosios įmonės atžvilgiu Grupės rezultatų nepaveiktų, tačiau padidintų Bendrovės sąnaudas 31 tūkst. Eur (2023 m. – 31 tūkst. Eur).

### Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos rizikai valdyti Grupė ir Bendrovė daugiausia sudaro sutartis eurai (Eur). Be to, Grupė ir Bendrovė sudaro valiutos keitimo išankstinius sandorius, kaip tai atskleista 10 pastaboje.

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

| Grupė           | 2024 m. gruodžio 31 d. |                 | 2023 m. gruodžio 31 d.<br>(koreguota) |                 |
|-----------------|------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
|                 | Turtas                 | Įsipareigojimai | Turtas                                | Įsipareigojimai |
| Eurai           | 3 157                  | 31 219          | 7 323                                 | 22 080          |
| JAV doleriais   | -                      | 172             | -                                     | 7 792           |
| Tailando batais | 65                     | -               | 1                                     | 265             |
|                 | <b>3 222</b>           | <b>31 391</b>   | <b>7 324</b>                          | <b>30 137</b>   |

| Bendrovė        | 2024 m. gruodžio 31 d. |                 | 2023 m. gruodžio 31 d.<br>(koreguota) |                 |
|-----------------|------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
|                 | Turtas                 | Įsipareigojimai | Turtas                                | Įsipareigojimai |
| Eurai           | 2 955                  | 30 781          | 7 400                                 | 33 648          |
| JAV doleriais   | -                      | 1 952           | -                                     | 936             |
| Tailando batais | 52                     | -               | 1                                     | 84              |
|                 | <b>3 007</b>           | <b>32 733</b>   | <b>7 401</b>                          | <b>34 668</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>2024 m.</b>  |                                         |                              |                                         |                              |
| JAV doleriais   | -10 %                                   | (17)                         | -10 %                                   | (195)                        |
| JAV doleriais   | 10 %                                    | 17                           | 10 %                                    | 195                          |
| Tailando batais | -10 %                                   | 6                            | -10 %                                   | 5                            |
| Tailando batais | 10 %                                    | (6)                          | 10 %                                    | (5)                          |
| <b>2023 m.</b>  |                                         |                              |                                         |                              |
| JAV doleriais   | -10 %                                   | (779)                        | -10 %                                   | (94)                         |
| JAV doleriais   | 10 %                                    | 779                          | 10 %                                    | 94                           |
| Tailando batais | -10 %                                   | (26)                         | -10 %                                   | (8)                          |
| Tailando batais | 10 %                                    | 26                           | 10 %                                    | 8                            |

### 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, kito trumpalaikio finansinio turto, trumpalaikių prekybos skolų, susijusių šalių ir kitų skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei (3 lygis).
- 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 (3 lygis).
- Išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė yra apibrėžiama kaip 2 lygis, pagrįstas rinkos pastebimais ištekliais.

2024 m. ir 2023 m. nebuvo jokių finansinių priemonių judėjimo tarp lygių.

Toliau yra pateiktas visų Grupės finansinių priemonių apskaitinės ir tikrosios vertės palyginimas pagal kategorijas, kurios yra pateiktos finansinėse ataskaitose:

Finansinės priemonės, vertinamos tikrąja verte:

| Grupė                           | Balansinė vertė           |                           | Tikroji vertė             |                           |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                 | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Išvestinės finansinės priemonės | -                         | 229                       | -                         | 229                       |

Amortizuota savikaina vertinamos finansinės priemonės, kurių tikroji vertė atskleidžiama:

| Grupė                                       | Balansinė vertė           |                           | Tikroji vertė             |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                             | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas        | 3 310                     | -                         | 3 310                     | -                         |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai              | 394                       | 3 347                     | 394                       | 3 347                     |
| Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos | 9 089                     | 8 262                     | 9 089                     | 8 262                     |
| Beprocentės paskolos                        | 161                       | 420                       | 161                       | 420                       |

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

Finansinės priemonės, vertinamos tikrąja verte:

| Bendrovė                        | Balansinė vertė           |                           | Tikroji vertė             |                           |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                 | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Išvestinės finansinės priemonės | -                         | 229                       | -                         | 229                       |

Finansinės priemonės, vertinamos amortizuota savikaina:

| Bendrovė                                    | Balansinė vertė           |                           | Tikroji vertė             |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                             | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Kitas trumpalaikis finansinis turtas        | 1 500                     | -                         | 1 500                     | -                         |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai              | 165                       | 1 434                     | 165                       | 1 434                     |
| Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos | 15 389                    | 14 562                    | 15 389                    | 14 562                    |
| Beprocentės paskolos                        | 158                       | 410                       | 158                       | 410                       |

Į finansinių skolų apskaitinę vertę neįtraukta apie 19 tūkst. Eur sukaupytų palūkanų 2024 m. gruodžio 31 d. Ši suma Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitose parodyta atskirame straipsnyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos“. Sukaupytų palūkanų suma laikoma nereikšminga, kad būtų pateikta atskirai pirmiau pateiktoje lentelėje.

Finansinių skolų, kaip ir sukaupytų palūkanų, apskaitinė vertė yra artima jų amortizuotai savikainai, nes diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

Vadovybė įvertino, kad beprocentės paskolas neturi reikšmingos įtakos nustatant tikrąją vertę dėl jų trumpo laikotarpio ir piniginės išraiškos, todėl laikoma, kad apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei.

## Likvidumo valdymas

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų 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 / trumpalaikių įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / trumpalaikių įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2024 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,51 ir 0,51 (2023 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,65 ir 0,65). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2024 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,35 ir 0,35 (2023 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,49 ir 0,49).

2024 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 12 524 tūkst. EUR, o per 2024 metus Grupė patyrė 7 604 tūkst. EUR grynujų nuostolių. Vadovybė parengė Grupės veiklos tęstinumo planą, kuris aprašytas toliau. Vadovybės dėmesys sutelktas į Grupės veiklos tęstinumą, kadangi Grupė valdoma kaip vienas verslo vienetas, o prireikus pinigų srautai yra perskirstomi tarp Grupės įmonių.

- 1) Pagerinti finansinius rezultatus, reaguojant į 2024 m. patirtus nuostolius ir itin konkurencingą rinkos aplinką. Tai apima kelionių krypties portfelio optimizavimą, pajamų valdymo praktikų tobulinimą, veiklos sąnaudų mažinimą per derybas su tiekėjais bei tiesioginių skaitmeninių pardavimų klientams plėtrą. Veiklos sąnaudų mažinimas bus pasiektas pasinaudojant sinergijomis su naujojo investuotojo grupės įmonėmis, leidžiančiomis sudaryti tiekimo sutartis pagal investuotojo veiklos teritorijoje galiojančias kainodaros sąlygas. Vadovybė tiki, kad šie veiksmai kartu su laipsnišku kelionių paklausos atsigavimu padės Grupei susigrąžinti pelningumą. Pagal dabartinę prognozę, Grupė tikisi 2025 m. pasiekti 2–3,3 mln. EUR EBITDA. Kaip nurodyta 14 pastaboje, Grupė ir Bendrovė turi paskolų su sąlygomis atitikti tam tikrus finansinius rodiklius, ir vadovybė vertina, kad nepaisant gerėjančių rezultatų, 2025 m. gruodžio 31 d. šios sąlygos gali būti pažeistos ir tam vadovybė planuoja gauti patvirtinimą iš kreditorių, kad nebus taikomos sankcijos dėl minėtų rodiklių nesilaikymo. Šį ketinimą pagrindžia ankstesnė sėkminga tokių patvirtimų praktika.
- 2) Derėtis su esamais ir naujais finansavimo partneriais dėl esamo finansavimo užtikrinimo ir naujo finansavimo gavimo:
  - a. užsitikrinti ilgalaikę paskolą iki 5 mln. EUR, iš kurios 2,5 mln. EUR jau buvo sutarta po ataskaitinės datos, o likusi suma priklauso nuo sąlygų, kurios taip pat jau įvykdytos, ir vadovybė nemato reikšmingos rizikos, kad sutartis nebus pasirašyta. Šiuo klausimu Grupė paskelbė apie bendradarbiavimo sutartį su SME banku;
  - b. pabalansiniu laikotarpiu sutarta dėl Luminor bank AS kredito linijos termino pratęsimo iki 2025 m. gruodžio;
  - c. 2025 m. balandį naujasis investuotojas Neset Kockar įsigijo 23,2 % Bendrovės akcijų. Jis turi pasaulinę patirtį turizmo sektoriuje. 2025 m. investuotojas suteikė Grupei ir Bendrovei 2 mln. EUR paskolų, kurių grąžinimo terminas – 2026 m. birželio 30 d. Vadovybė taip pat mano, kad naujasis investuotojas padės optimizuoti veiklą, skatins tolesnį augimą ir sustiprins Grupės bei Bendrovės likvidumą.
- 3) Antrasis akcijų įsigijimo etapas, kurio metu p. Kockar įsigys papildomai 9,99 % akcijų iš UAB Willgrow, turėtų būti užbaigtas gavus Lietuvos Respublikos Konkurencijos tarybos leidimą. Vadovybė neturi informacijos apie aplinkybes, dėl kurių šis leidimas negalėtų būti suteiktas.
- 4) Šiame sektoriuje ir Grupės veikloje įprasta turėti neigiamą grynojo apyvartinio kapitalo poziciją dėl verslo modelio ypatumų – kai pirmasis klientų avansas yra mažesnis nei tiekėjams reikalingas išankstinis mokėjimas, tačiau antrasis avansas už likusią kelionės kainą surenkamas likus 3–6 savaitėms iki kelionės, o galutinis atsiskaitymas su tiekėjais vyksta po kelionės. Todėl didelę dalį Grupės ir Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų sudaro sutartiniai įsipareigojimai (Grupė: 14 446 tūkst. EUR; Bendrovė: 7 496 tūkst. EUR), susiję su klientų avansiniais mokėjimais gautais už keliones, kurie bus pripažinti kaip pajamos suteikus paslaugas ir nereikalaus papildomų piniginių srautų. Atitinkamai, turto pusėje, 2024 m. gruodžio 31 d. išankstiniai mokėjimai ir kapitalizuotos sutarties sąnaudos sudarė 5 921 tūkst. EUR Grupėje ir 2 407 tūkst. EUR Bendrovėje, kurios taip pat negeneruos būsimų piniginių įplaukų. Eliminavus šiuos nepiniginio pobūdžio elementus, pakoreguotas grynasis apyvartinis kapitalas sudarys –8 525 tūkst. EUR Grupėje ir –5 089 tūkst. EUR Bendrovėje. Vadovybė taip pat prognozuoja neigiamą apyvartinį kapitalą 2025 m. gruodžio 31 d., kas yra įprasta verslo modeliui ir nereikia jokių reikšmingų neigiamų įvykių ar sąlygų, susijusių su veiklos tęstinumu.

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytus faktus ir aplinkybes, Grupės ir Bendrovės vadovybė padarė išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida yra tinkama šių finansinių ataskaitų rengimui.

Grupė ir Bendrovė planuoja panaudoti abi gautas naujas paskolas (kaip atskleista 29 pastaboje), taip pat pagrindinės veiklos metu gautus grynujų pinigų srautus bei kitas priemones. Bendrovės veiklos tęstinumas yra vertinamas Grupės kontekste, kadangi Bendrovė gali naudotis dukterinių įmonių laisvais finansiniais resursais.

Toliau lentelėje apibendrinti Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus.

| Grupė                                                    | Pagal pareikala vimą | Iki 3 mėnesių | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Iš viso       | Diskontavimo efektas | Iš viso diskontuota |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|----------------------|---------------------|
| Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos              | -                    | 432           | 3 766                | 5 374            | <b>9 572</b>  | (464)                | <b>9 108</b>        |
| Beprocentės paskolos                                     | -                    | 18            | 88                   | 55               | <b>161</b>    | -                    | <b>161</b>          |
| Prekybos mokėtinų sumos                                  | -                    | 5 156         | -                    | -                | <b>5 156</b>  | -                    | <b>5 156</b>        |
| Lizingo įsipareigojimai                                  | -                    | 41            | 206                  | 239              | <b>486</b>    | (19)                 | <b>467</b>          |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos | 146                  | 583           | 736                  | -                | <b>1 465</b>  | -                    | <b>1 465</b>        |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                    | <b>146</b>           | <b>6 230</b>  | <b>4 796</b>         | <b>5 668</b>     | <b>16 840</b> | <b>(483)</b>         | <b>16 357</b>       |
| Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos              | -                    | 148           | 736                  | 8 430            | <b>9 314</b>  | (1 052)              | <b>8 262</b>        |
| Beprocentės paskolos                                     | -                    | 91            | 178                  | 151              | <b>420</b>    | -                    | <b>420</b>          |
| Prekybos mokėtinų sumos                                  | -                    | 3 854         | -                    | -                | <b>3 854</b>  | -                    | <b>3 854</b>        |
| Lizingo įsipareigojimai                                  | -                    | 30            | 148                  | 245              | <b>423</b>    | (22)                 | <b>401</b>          |
| Išvestinės finansinės priemonės                          | -                    | 229           | -                    | -                | <b>229</b>    | -                    | <b>229</b>          |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos | 107                  | 795           | 517                  | -                | <b>1 419</b>  | -                    | <b>1 419</b>        |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                    | <b>107</b>           | <b>5 147</b>  | <b>1 579</b>         | <b>8 826</b>     | <b>15 659</b> | <b>(1 074)</b>       | <b>14 585</b>       |

Toliau lentelėje apibendrinti Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus.

| Bendrovė                                                 | Pagal pareikala vimą | Iki 3 mėnesių | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Iš viso       | Diskontavimo efektas | Iš viso diskontuota |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|----------------------|---------------------|
| Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos              | -                    | 432           | 3 766                | 12 399           | <b>16 597</b> | (1 189)              | <b>15 408</b>       |
| Beprocentės paskolos                                     | -                    | 18            | 88                   | 52               | <b>158</b>    | -                    | <b>158</b>          |
| Prekybos mokėtinų sumos                                  | -                    | 2 018         | -                    | -                | <b>2 018</b>  | -                    | <b>2 018</b>        |
| Susijusioms šalims mokėtinų sumos                        | -                    | 6 150         | -                    | -                | <b>6 150</b>  | -                    | <b>6 150</b>        |
| Lizingo įsipareigojimai                                  | -                    | 27            | 134                  | 158              | <b>319</b>    | (12)                 | <b>307</b>          |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos | 101                  | 328           | 394                  | -                | <b>823</b>    | -                    | <b>823</b>          |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                    | <b>101</b>           | <b>8 973</b>  | <b>4 382</b>         | <b>12 609</b>    | <b>26 065</b> | <b>(1 201)</b>       | <b>24 864</b>       |
| Įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos              | -                    | 233           | 1 163                | 15 967           | <b>17 363</b> | (2 801)              | <b>14 562</b>       |
| Beprocentės paskolos                                     | -                    | 90            | 172                  | 148              | <b>410</b>    | -                    | <b>410</b>          |
| Prekybos mokėtinų sumos                                  | -                    | 1 950         | -                    | -                | <b>1 950</b>  | -                    | <b>1 950</b>        |
| Susijusioms šalims mokėtinų sumos                        | -                    | 8 663         | -                    | -                | <b>8 663</b>  | -                    | <b>8 663</b>        |
| Lizingo įsipareigojimai                                  | -                    | 16            | 78                   | 139              | <b>233</b>    | (12)                 | <b>221</b>          |
| Išvestinės finansinės priemonės                          | -                    | 229           | -                    | -                | <b>229</b>    | -                    | <b>229</b>          |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos | 68                   | 428           | 323                  | -                | <b>819</b>    | -                    | <b>819</b>          |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                    | <b>68</b>            | <b>11 609</b> | <b>1 736</b>         | <b>16 254</b>    | <b>29 667</b> | <b>(2 813)</b>       | <b>26 854</b>       |

2024 m. gruodžio 31 d. likvidumo rizikos lentelėje nurodytos bendros diskontuotos sumos apima 19 tūkst. sukaupų, bet neišmokėtų palūkanų nuo finansinių skolų.

Šios sukauptos palūkanos pateikiamos Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitų atskirame straipsnyje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos“, o ne „Finansinės skolos“.

Todėl Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitose pateiktų finansinių skolų apskaitinė vertė nėra lygi sumai, nurodytai likvidumo rizikos lentelės stulpelyje „Iš viso diskontuota“.

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. Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją (siekiant išlaikyti sutartinius paskolų grąžinimo terminus, nuosavo kapitalo paskirstymas bet kokia forma turi būti iš anksto patvirtintas paskolas išdavusių finansuotojų). 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo, kurį sudaro akcinis kapitalas. 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė taip pat turėjo išorinių kapitalo reikalavimų iš banko dėl nuosavo kapitalo ir turto rodiklio. 2024 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neatitiko visų ankščiau minėtų reikalavimų, tačiau 2023 m. gruodžio 31 d. juos atitiko (14 pastaba).

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                  |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                               | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                   | 6 073                     | 8 175                     | 12 296                    | 14 370                    |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                 | 25 356                    | 23 739                    | 20 438                    | 21 872                    |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>                                                 | <b>31 429</b>             | <b>31 914</b>             | <b>32 734</b>             | <b>36 242</b>             |
| <b>Nuosavas kapitalas, priskirtinas patronuojančiosios įmonės akcininkams</b> | <b>8 021</b>              | <b>15 653</b>             | <b>3 765</b>              | <b>9 407</b>              |
| <b>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis</b>                            | <b>3,92</b>               | <b>2,04</b>               | <b>8,69</b>               | <b>3,85</b>               |



## 16. Atidėjiniai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos

|                                                                     | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                     | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| <b>Atidėjiniai</b>                                                  |                           |                           |                           |                           |
| Atidėjinys UAB „GetJet Airlines“ ieškiniui                          | -                         | 1 497                     | -                         | 1 497                     |
| Atidėjiniai nuostolingoms sutartims                                 | 38                        | 280                       | 1                         | 77                        |
| <b>Atidėjinių iš viso</b>                                           | <b>38</b>                 | <b>1 777</b>              | <b>1</b>                  | <b>1 574</b>              |
| <b>Sukauptos sąnaudos</b>                                           |                           |                           |                           |                           |
| Sukauptos su kelionėmis susijusios sąnaudos                         | 90                        | 617                       | 85                        | 294                       |
| Sukauptos vadovų premijos                                           | -                         | 286                       | -                         | 236                       |
| Sukaupti atostoginiai                                               | 375                       | 347                       | 319                       | 278                       |
| Sukauptos agentų premijos                                           | 384                       | 281                       | 267                       | 178                       |
| Sukauptos su auditu susijusios sąnaudos                             | 112                       | 111                       | 78                        | 78                        |
| Kiti kaupiniai                                                      | 24                        | 10                        | 19                        | 10                        |
| <b>Sukauptų sąnaudų iš viso</b>                                     | <b>985</b>                | <b>1 652</b>              | <b>768</b>                | <b>1 074</b>              |
| <b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                           |                           |                           |                           |                           |
| Agentūrų depozitai                                                  | 538                       | 372                       | 256                       | 231                       |
| Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                          | 6                         | 294                       | 3                         | 133                       |
| Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai                          | 220                       | 265                       | 70                        | 104                       |
| Kitos mokėtinos sumos                                               | 317                       | 28                        | 118                       | 28                        |
| <b>Kitų įsipareigojimų iš viso</b>                                  | <b>1 081</b>              | <b>959</b>                | <b>447</b>                | <b>496</b>                |
| <b>Kitų trumpalaikių įsipareigojimų ir sukauptų sąnaudų iš viso</b> | <b>2 066</b>              | <b>2 611</b>              | <b>1 215</b>              | <b>1 570</b>              |

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

Toliau pateikiamas atidėjinių judėjimas per 2024 m. ir 2023 metus:

| Grupė                                 | Atidėjinys UAB „GetJet Airlines“ ieškiniui | Atidėjiniai nuostolingoms sutartims | Atidėjinių iš viso |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | -                                          | -                                   | -                  |
| Papildomi atidėjiniai                 | 1 497                                      | 280                                 | 1 777              |
| Panaudoti atidėjiniai                 | -                                          | -                                   | -                  |
| Panaikinti atidėjiniai                | -                                          | -                                   | -                  |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>1 497</b>                               | <b>280</b>                          | <b>1 777</b>       |
| Papildomi atidėjiniai                 | -                                          | 38                                  | 38                 |
| Panaudoti atidėjiniai*                | (1 497)                                    | (280)                               | (1 777)            |
| Panaikinti atidėjiniai                | -                                          | -                                   | -                  |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>-</b>                                   | <b>38</b>                           | <b>38</b>          |

\* Sumokėta suma.

| Bendrovė                              | Atidėjinsys UAB<br>„GetJet<br>Airlines“<br>ieškiniui | Atidėjiniai<br>nuostolingoms<br>sutartims | Atidėjinių iš<br>viso |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | -                                                    | -                                         | -                     |
| Papildomi atidėjiniai                 | 1 497                                                | 77                                        | 1 574                 |
| Panaudoti atidėjiniai                 | -                                                    | -                                         | -                     |
| Panaikinti atidėjiniai                | -                                                    | -                                         | -                     |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>1 497</b>                                         | <b>77</b>                                 | <b>1 574</b>          |
| Papildomi atidėjiniai                 | -                                                    | 1                                         | 1                     |
| Panaudoti atidėjiniai*                | (1 497)                                              | (77)                                      | (1 574)               |
| Panaikinti atidėjiniai                | -                                                    | -                                         | -                     |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>-</b>                                             | <b>1</b>                                  | <b>1</b>              |

\* Sumokėta suma.

## 17. Sutarčių įsipareigojimai

|                                                                                                            | Grupė                     |                           | Bendrovė                  |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                                            | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. | 2024 m.<br>gruodžio 31 d. | 2023 m.<br>gruodžio 31 d. |
| Klientų išankstiniai mokėjimai už būsimas keliones                                                         | 11 996                    | 12 210                    | 6 422                     | 6 002                     |
| Sutarčių įsipareigojimai už prasidėjusias, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepasibaigusias keliones | 2 151                     | 1 658                     | 923                       | 746                       |
| Kelionių kuponai ir čekiai                                                                                 | 299                       | 360                       | 151                       | 198                       |
| <b>Sutarčių įsipareigojimų iš viso</b>                                                                     | <b>14 446</b>             | <b>14 228</b>             | <b>7 496</b>              | <b>6 946</b>              |

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė apskaitė atitinkamai 14 228 tūkst. Eur ir 15 716 tūkst. Eur, o Bendrovė – atitinkamai 6 946 tūkst. Eur ir 8 073 tūkst. Eur sutarčių įsipareigojimų. Šios sumos 2024 m. ir 2023 m. buvo pripažintos pajamomis iš klientų, nes per metus šie veiklos įsipareigojimai buvo įvykdyti.

## 18. Pajamos pagal sutartis su klientais

Pajamos pagal sutartis su klientais pagal pajamų srautus:

|                                                   | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                   | 2024 m.        | 2023 m.        | 2024 m.        | 2023 m.        |
| Kelionės lėktuvu                                  | 170 697        | 182 833        | 98 305         | 102 118        |
| Ekskursijos autobusu                              | 1 981          | 1 847          | 1 981          | 1 847          |
| Ekskursijos lėktuvu                               | 2 840          | 2 752          | 2 257          | 2 169          |
| Kiti pardavimai                                   | 25 360         | 20 899         | 14 520         | 13 312         |
| <b>Pajamų pagal sutartis su klientais iš viso</b> | <b>200 878</b> | <b>208 331</b> | <b>117 063</b> | <b>119 446</b> |

Pajamos pagal sutartis su klientais pagal pajamų pripažinimą:

|                                                                      | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                      | 2024 m.        | 2023 m.        | 2024 m.        | 2023 m.        |
| Pajamos pagal sutartis su klientais, pripažįstamos per laikotarpį    | 175 518        | 187 432        | 102 543        | 106 134        |
| Pajamos pagal sutartis su klientais, pripažįstamos konkrečiu momentu | 25 360         | 20 899         | 14 520         | 13 312         |
| <b>Pajamų pagal sutartis su klientais iš viso</b>                    | <b>200 878</b> | <b>208 331</b> | <b>117 063</b> | <b>119 446</b> |

## 19. Pardavimo savikaina

|                                     | Grupė          |                | Bendrovė       |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                     | 2024 m.        | 2023 m.        | 2024 m.        | 2023 m.        |
| Kelionės lėktuvu                    | 148 761        | 156 959        | 87 275         | 88 739         |
| Ekskursijos autobusu                | 1 870          | 1 872          | 1 870          | 1 871          |
| Ekskursijos lėktuvu                 | 1 908          | 1 777          | 1 987          | 1 856          |
| Kiti pardavimai                     | 27 597         | 21 496         | 11 428         | 10 514         |
| <b>Pardavimo savikainos iš viso</b> | <b>180 136</b> | <b>182 104</b> | <b>102 560</b> | <b>102 980</b> |

## 20. 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 ataskaitinius segmentus, identifikuosius pagal produktų kategoriją, kurie yra tokie:

- Kelionių paketai
- Ekskursijos lėktuvu
- Ekskursijos autobusu
- Kitos

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 grynąjį pelną (nuostolius) iš bendrųjų pajamų ataskaitos finansinėje atskaitomybėje, ir segmentų pardavimo pajamas, kurios yra apskaičiuojamos kaip bendrasis pelnas, atėmus susijusias agentūros komisinių išlaidas, kurios yra įtraukiamos į pardavimo sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje finansinėje atskaitomybėje.

| 2024 m.                                          | Kelionių<br>paketai | Ekskursijos<br>autobusu | Ekskursijos<br>lėktuvu | Kiti<br>pardavimai | Grupė          |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| Pajamos pagal sutartis su klientais              | 170 697             | 1 981                   | 2 840                  | 25 360             | 200 878        |
| Pardavimo savikaina                              | (148 761)           | (1 870)                 | (1 908)                | (27 597)           | (180 136)      |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                          | <b>21 936</b>       | <b>111</b>              | <b>932</b>             | <b>(2 237)</b>     | <b>20 742</b>  |
| Pardavimo komisinių išlaidos                     | (11 714)            | (70)                    | (69)                   | -                  | (11 853)       |
| <b>Pardavimų pelnas pagal segmentus</b>          | <b>10 222</b>       | <b>41</b>               | <b>863</b>             | <b>(2 237)</b>     | <b>8 889</b>   |
| <b>Nepaskirstytos pajamos (sąnaudos)</b>         |                     |                         |                        |                    |                |
| Kitos veiklos pajamos                            |                     |                         |                        |                    | 214            |
| Veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius) |                     |                         |                        |                    | (15 624)       |
| Kitos veiklos (sąnaudos)                         |                     |                         |                        |                    | (34)           |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>               |                     |                         |                        |                    | <b>(6 555)</b> |
| Grynosios finansinės pajamos (sąnaudos)          |                     |                         |                        |                    | (1 231)        |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius</b>       |                     |                         |                        |                    | <b>(7 786)</b> |
| Pelno mokestis (sąnaudos)                        |                     |                         |                        |                    | 182            |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>              |                     |                         |                        |                    | <b>(7 604)</b> |

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

| 2023 m.                                          | Kelionių<br>paketai | Ekskursijos<br>autobusu | Ekskursijos<br>lėktuvu | Kiti<br>pardavimai | Grupė         |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| Pajamos pagal sutartis su klientais              | 182 833             | 1 847                   | 2 752                  | 20 899             | 208 331       |
| Pardavimo savikaina                              | (156 959)           | (1 872)                 | (1 777)                | (21 496)           | (182 104)     |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                          | <b>25 874</b>       | <b>(25)</b>             | <b>975</b>             | <b>(597)</b>       | <b>26 227</b> |
| Pardavimo komisinių išlaidos                     | (11 684)            | (66)                    | (28)                   | -                  | (11 778)      |
| <b>Pardavimų pelnas pagal segmentus</b>          | <b>14 190</b>       | <b>(91)</b>             | <b>947</b>             | <b>(597)</b>       | <b>14 449</b> |
| <b>Nepaskirstytos pajamos (sąnaudos)</b>         |                     |                         |                        |                    |               |
| Kitos veiklos pajamos                            |                     |                         |                        |                    | 485           |
| Veiklos sąnaudos (išskyrus pardavimo komisinius) |                     |                         |                        |                    | (9 853)       |
| Kitos veiklos (sąnaudos)                         |                     |                         |                        |                    | (740)         |
| <b>Pelnas iš operacijų</b>                       |                     |                         |                        |                    | <b>4 341</b>  |
| Grynosios finansinės pajamos (sąnaudos)          |                     |                         |                        |                    | (488)         |
| <b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>                |                     |                         |                        |                    | <b>3 853</b>  |
| Pelno mokestis (sąnaudos)                        |                     |                         |                        |                    | (481)         |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>              |                     |                         |                        |                    | <b>3 372</b>  |

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

## Geografinė informacija

Geografinė informacija pateikiama pagal rinką, atsižvelgiant į pajamas:

| 2024 m. gruodžio 31 d. | Lietuva | Latvija | Estija | Grupė   |
|------------------------|---------|---------|--------|---------|
| Pardavimai             | 110 692 | 42 803  | 47 383 | 200 878 |
| Ilgalaikis turtas      | 19 190  | 4 447   | 1 839  | 25 476  |

| 2023 m. gruodžio 31 d. | Lietuva | Latvija | Estija | Grupė   |
|------------------------|---------|---------|--------|---------|
| Pardavimai             | 114 302 | 40 539  | 53 490 | 208 331 |
| Ilgalaikis turtas      | 19 299  | 4 448   | 7 524  | 31 271  |

Šiuo tikslu ilgalaikis turtas yra ilgalaikis materialusis turtas ir nematerialusis turtas, išskyrus prestižą (prestižas priskiriamas pinigų kuriantiems vienetams, kaip nurodyta 4 pastaboje).

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

## 21. Pardavimo sąnaudos

|                                      | Grupė         |               | Bendrovė     |              |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                      | 2024 m.       | 2023 m.       | 2024 m.      | 2023 m.      |
| Agentūrų komisiniai                  | 11 853        | 11 778        | 5 898        | 5 964        |
| Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai | 3 509         | 3 601         | 2 062        | 2 153        |
| Reklamos ir marketingo sąnaudos      | 1 347         | 1 392         | 666          | 816          |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija        | 157           | 159           | 91           | 91           |
| Biuro nuomos ir išlaikymo sąnaudos   | 60            | 88            | 41           | 51           |
| Kitos                                | 176           | 241           | 86           | 122          |
| <b>Pardavimo sąnaudų iš viso</b>     | <b>17 102</b> | <b>17 259</b> | <b>8 844</b> | <b>9 197</b> |

## 22. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

|                                                    | Grupė         |              | Bendrovė     |              |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                    | 2024 m.       | 2023 m.      | 2024 m.      | 2023 m.      |
| Prestižo vertės sumažėjimas*                       | 5 683         | -            | 5 683        | -            |
| Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai               | 2 421         | 2 449        | 2 227        | 2 259        |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                      | 419           | 196          | 401          | 174          |
| IT sistemų paslaugos                               | 390           | 284          | 383          | 279          |
| Kelionių operatoriaus draudimas                    | 221           | 149          | 120          | 65           |
| Valdybos narių užmokestis                          | 166           | 85           | 166          | 85           |
| Konsultacijų sąnaudos                              | 126           | 156          | 93           | 110          |
| Banko komisiniai                                   | 146           | 72           | 114          | 39           |
| Audito sąnaudos                                    | 141           | 284          | 102          | 162          |
| Reprezentacinės sąnaudos                           | 94            | 100          | 14           | 54           |
| Biuro nuomos ir išlaikymo sąnaudos                 | 79            | 57           | 59           | 48           |
| Atidėjinių abejotinoms sumoms pokytis              | -             | (54)         | -            | (48)         |
| Kitos                                              | 489           | 594          | 400          | 494          |
| <b>Bendrujų ir administracinių sąnaudų iš viso</b> | <b>10 375</b> | <b>4 372</b> | <b>9 762</b> | <b>3 721</b> |

\* žr. 3 pastabą

2024 m. UAB „Ernst & Young Baltic“ suteikė audito paslaugų už Grupei už 137 tūkst. Eur, Bendrovei už 105 tūkst. Eur, 2023 m. – Grupei už 191 tūkst. Eur, Bendrovei už 96 tūkst. Eur.

## 23. Finansinės pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

|                                                                     | Grupė          |              | Bendrovė       |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|                                                                     | 2024 m.        | 2023 m.      | 2024 m.        | 2023 m.        |
| Palūkanų pajamos                                                    | 10             | 136          | 112            | 128            |
| Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo                                | 881            | 228          | 324            | 99             |
| Išvestinių finansinių priemonių pelnas (realizuotas)                | 504            | 660          | 277            | 354            |
| Išvestinių finansinių priemonių pelnas (nerealizuotas)              | -              | -            | -              | -              |
| Kitos finansinės veiklos pajamos (įskaitant baudas ir delspinigius) | 17             | 186          | -              | 6              |
| <b>Finansinių pajamų iš viso</b>                                    | <b>1 412</b>   | <b>1 210</b> | <b>713</b>     | <b>587</b>     |
| Palūkanų sąnaudos                                                   | 1 088          | 1 169        | 1 655          | 1 579          |
| Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo                           | 839            | 319          | 403            | 89             |
| Išvestinių finansinių priemonių nuostoliai (realizuoti)             | 716            | -            | 395            | -              |
| Išvestinių finansinių priemonių nuostoliai (nerealizuoti)           | -              | 209          | -              | 119            |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos                                   | -              | 1            | -              | -              |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudų iš viso</b>                           | <b>2 643</b>   | <b>1 698</b> | <b>2 453</b>   | <b>1 787</b>   |
| <b>Grynosios finansinės pajamos (sąnaudos)</b>                      | <b>(1 231)</b> | <b>(488)</b> | <b>(1 740)</b> | <b>(1 200)</b> |

## 24. Pelno mokestis

|                                                                                   | Grupė        |            | Bendrovė     |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                                                                                   | 2024 m.      | 2023 m.    | 2024 m.      | 2023 m.    |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudų pajamų komponentai</b>                                  |              |            |              |            |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos                                         | 8            | 134        | -            | 116        |
| Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimas                                         | (10)         | -          | (10)         | -          |
| Atidėtojo mokesčio sąnaudos                                                       | (180)        | 347        | (180)        | 347        |
| <b>Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje</b> | <b>(182)</b> | <b>481</b> | <b>(190)</b> | <b>463</b> |

|                                                                       | Grupė      |            | Bendrovė   |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                       | 2024 m.    | 2023 m.    | 2024 m.    | 2023 m.    |
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                                      |            |            |            |            |
| Keliami mokesčiai nuostoliai                                          | 650        | 398        | 649        | 398        |
| Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas                    | -          | -          | 239        | 224        |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas                                       | 56         | 53         | 56         | 53         |
| Išvestinės finansinės priemonės                                       | -          | 18         | -          | 18         |
| Kitos                                                                 | -          | 57         | -          | 56         |
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>706</b> | <b>526</b> | <b>944</b> | <b>749</b> |
| Atimti: vertės sumažėjimas                                            | -          | -          | (239)      | (224)      |
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                                      | <b>706</b> | <b>526</b> | <b>705</b> | <b>525</b> |
| <b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>                             | <b>706</b> | <b>526</b> | <b>705</b> | <b>525</b> |

Grupės ir Bendrovės sukaupti mokesčiai nuostoliai gali būti neribotai perkeltami į ateities laikotarpius.

OU „Novatours“ nepaskirstytas pelnas 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė EUR 8 037 tūkst. Eur (2023 m. gruodžio 31 d. sudarė EUR 8 583 tūkst. Eur). Įvertintas pelno mokesčio įsipareigojimas, kuris atsirastų paskirsčius visą šį pelną akcininkams, 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 607 tūkst. Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 717 tūkst. Eur).

SIA „Novaturas“ nepaskirstytieji nuostoliai 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 446 tūkst. Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 6 tūkst. Eur).

Atsižvelgiant į tai, kad Grupė kontroliuoja patrunuojamųjų įmonių rezultatų paskirstymą bei šis paskirstymas nėra planuojamas, atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas, susijęs su patrunuojamųjų įmonių galimu nepaskirstytojo pelno paskirstymu ateityje, nebuvo pripažintas.

Grupės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokesstinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

| Grupė                                                                 | 2023 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostolyje) | Pripažinta<br>kitose bendrose<br>pajamose | 2024 m.<br>gruodžio<br>31 d.<br>likutis |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                                      |                                      |                                     |                                           |                                         |
| Keliami mokesčiai nuostoliai                                          | 2 653                                | 1 406                               | -                                         | 4 059                                   |
| Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas                    | -                                    | -                                   | -                                         | -                                       |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas                                       | 351                                  | -                                   | -                                         | 351                                     |
| Išvestinės finansinės priemonės                                       | 119                                  | (119)                               | -                                         | -                                       |
| Kitos                                                                 | 384                                  | (381)                               | -                                         | 3                                       |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>3 507</b>                         | <b>906</b>                          | <b>-</b>                                  | <b>4 413</b>                            |
| Atimti: vertės sumažėjimas                                            | -                                    | -                                   | -                                         | -                                       |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                      | <b>3 507</b>                         | <b>906</b>                          | <b>-</b>                                  | <b>4 413</b>                            |
| <b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>                             | <b>526</b>                           | <b>145</b>                          | <b>-</b>                                  | <b>706</b>                              |

| Grupė                                                                     | 2022 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostolyje) | Pripažinta<br>kitose bendrose<br>pajamose | 2023 m.<br>gruodžio<br>31 d.<br>likutis |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                                          |                                      |                                     |                                           |                                         |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                            | 4 467                                | (1 814)                             | -                                         | 2 653                                   |
| Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas                        | -                                    | -                                   | -                                         | -                                       |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas                                           | 927                                  | (576)                               | -                                         | 351                                     |
| Išvestinės finansinės priemonės                                           | -                                    | 119                                 | -                                         | 119                                     |
| Kitos                                                                     | 424                                  | (40)                                | -                                         | 384                                     |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės<br/>vertės sumažėjimą</b> | <b>5 818</b>                         | <b>(2 311)</b>                      | <b>-</b>                                  | <b>3 507</b>                            |
| Atimti: vertės sumažėjimas                                                | -                                    | -                                   | -                                         | -                                       |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                          | <b>5 818</b>                         | <b>(2 311)</b>                      | <b>-</b>                                  | <b>3 507</b>                            |
| <b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>                                 | <b>872</b>                           | <b>(347)</b>                        | <b>-</b>                                  | <b>526</b>                              |

Bendrovės laikinių skirtumų prieš ir po mokesstinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

| Bendrovė                                                                  | 2023 m.<br>gruodžio 31 d.<br>likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostolyje) | Pripažinta<br>kitose bendrose<br>pajamose | 2024 m.<br>gruodžio<br>31 d.<br>likutis |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                                          |                                      |                                     |                                           |                                         |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                            | 2 653                                | 1 406                               | -                                         | 4 059                                   |
| Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas                        | 1 495                                | -                                   | -                                         | 1 495                                   |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas                                           | 351                                  | -                                   | -                                         | 351                                     |
| Išvestinės finansinės priemonės                                           | 119                                  | (119)                               | -                                         | -                                       |
| Kitos                                                                     | 380                                  | (381)                               | -                                         | (1)                                     |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės<br/>vertės sumažėjimą</b> | <b>4 998</b>                         | <b>906</b>                          | <b>-</b>                                  | <b>5 904</b>                            |
| Atimti: vertės sumažėjimas                                                | (1 495)                              | -                                   | -                                         | (1 495)                                 |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                          | <b>3 503</b>                         | <b>906</b>                          | <b>-</b>                                  | <b>4 409</b>                            |
| <b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>                                 | <b>525</b>                           | <b>145</b>                          | <b>-</b>                                  | <b>705</b>                              |



| Bendrovė                                                              | 2022 m.<br>gruodžio<br>31 d. likutis | Pripažinta<br>pelne<br>(nuostolyje) | Pripažinta<br>kitose<br>bendrose<br>pajamose | 2023 m.<br>gruodžio<br>31 d. likutis |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                                      |                                      |                                     |                                              |                                      |
| Keliami mokestiniai nuostoliai                                        | 4 467                                | (1 814)                             | -                                            | 2 653                                |
| Investicijų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimas                    | 1 495                                | -                                   | -                                            | 1 495                                |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas                                       | 927                                  | (576)                               | -                                            | 351                                  |
| Išvestinių finansinių priemonių nerealizuotas nuostolis               | -                                    | 119                                 | -                                            | 119                                  |
| Kitos                                                                 | 420                                  | (40)                                | -                                            | 380                                  |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b> | <b>7 309</b>                         | <b>(2 311)</b>                      | <b>-</b>                                     | <b>4 998</b>                         |
| Atimti: vertės sumažėjimas                                            | (1 495)                              | -                                   | -                                            | (1 495)                              |
| <b>Laikinių skirtumų iš viso</b>                                      | <b>5 448</b>                         | <b>(2 311)</b>                      | <b>-</b>                                     | <b>3 503</b>                         |
| <b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>                             | <b>872</b>                           | <b>(347)</b>                        | <b>-</b>                                     | <b>525</b>                           |

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

|                                                                               | Grupė        |            | Bendrovė     |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                                                                               | 2024 m.      | 2023 m.    | 2024 m.      | 2023 m.    |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą       | (1 168)      | 578        | (870)        | 299        |
| Skirtingo pelno mokesčio tarifo taikytino užsienio dukterinėms įmonėms įtaka. | 297          | (366)      | -            | (95)       |
| Neatskaitytinos išlaidos mokesčių tikslais (neapmokestinamos pajamos)         | 689          | 269        | 680          | 259        |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje</b>                    | <b>(182)</b> | <b>481</b> | <b>(190)</b> | <b>463</b> |

## 25. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo šiuos reikšmingus įsipareigojimus ar neapibrėžtumus:

- Teisminis ginčas su buvusiu tiekėju UAB „Get Jet Airlines“, kaip atskleista 3 pastaboje.
- Pagal teisės aktų reikalavimus Grupė ir Bendrovė privalo turėti jų vardu išduotas banko garantijas ir draudimo polius. 2024 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo garantijų ir polisų, atitinkamai, 17 810 tūkst. Eur ir 9 000 tūkst. Eur sumai (2023 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 15 500 tūkst. Eur ir 8 000 Eur sumai). 2024 m. gruodžio 31 d. Grupės garantijos, užtikrintos grynaisiais pinigais ir finansinės būklės ataskaitoje priskirtos kitam finansiniam turtui, sudarė 3 310 tūkst. Eur, Bendrovės – 1 500 tūkst. Eur (11 pastaba). Užstatais užtikrintos garantijos yra priskiriamos trumpalaikiam finansiniam turtui, nes gryniesi pinigai yra įkeisti už AB „Novaturas“ garantijas 3 mėnesių laikotarpiui (iki 2025 m. kovo 31 d.), SIA „Novatours“ – 12 mėnesių laikotarpiui (1,3 mln. Eur iki 2025 m. gruodžio 31 d.) ir OU „Novatours“ – 6 mėnesių laikotarpiui (510 tūkst. Eur: 500 tūkst. Eur iki 2025 m. birželio 5 d. ir 10 tūkst. Eur iki 2025 m. liepos 1 d.). Vadovybė įvertino, kad Grupė ir Bendrovė laikosi visų įstatymo nustatytų reikalavimų, todėl jokie su šiomis garantijomis susiję atidėjiniai nebuvo pripažinti 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d.
- 2024 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė turėjo įsipareigojimą atlikti 2,1 mln. Eur išankstinius mokėjimus už būsimas kelionių paslaugas, kurias klientai jau buvo rezervavę. 2023 m. gruodžio 31 d. tokių įsipareigojimų nebuvo (7 pastaba).

## 26. Susijusių šalių sandoriai

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2024 m. ir 2023 m. buvo šie (taip pat žiūrėti toliau lentelę):

- Patronuojamosios įmonės:
  - „Novatours“ SIA
  - „Novatours“ OU
  - UAB „Aviaturas ir partneriai“
  - „Novatours Holidays“ SRL

Bendrovės akcininkai atskleisti 1 pastaboje.

| 2024 m.                 | Pirkimai     | Pardavimai   | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos (įskaitant gautas paskolas) |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------------------------------------|
| Bendrovės akcininkai    | -            | -            | -              | -                                           |
| Patronuojamosios įmonės | 5 670        | 6 534        | 595            | 12 450                                      |
| <b>Iš viso:</b>         | <b>5 670</b> | <b>6 534</b> | <b>595</b>     | <b>12 450</b>                               |

| 2023 m.                 | Pirkimai     | Pardavimai   | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos (įskaitant gautas paskolas) |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------------------------------------|
| Bendrovės akcininkai    | -            | -            | -              | -                                           |
| Patronuojamosios įmonės | 4 346        | 5 427        | 4 007          | 14 963                                      |
| <b>Iš viso</b>          | <b>4 346</b> | <b>5 427</b> | <b>4 007</b>   | <b>14 963</b>                               |

2024 m. ir 2023 m. Bendrovė pripažino iš susijusios šalies OU „Novatours“ gautos paskolos palūkanų sąnaudas, kurios atitinkamai sudarė EUR 595 tūkst. Eur ir 626 tūkst. Eur.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms šalims mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis apima kelionių paketų pirkimus ir pardavimus. Bendrovės iš dukterinių įmonių gautų paskolų sąlygos atskleistos 14 pastaboje.

Bendrovės iš susijusių šalių gautinų sumų senaties analizė 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d.:

| Bendrovė       | Prekybos gautinos sumos, kurių laikotarpis 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                                                                                     | 30–60 dienų | 60–90 dienų | 90–120 dienų | daugiau nei 120 dienų |              |
| <b>2023 m.</b> | 4 007                                                                                                | -                                                                                                       | -           | -           | -            | -                     | <b>4 007</b> |
| <b>2024 m.</b> | 595                                                                                                  | -                                                                                                       | -           | -           | -            | -                     | <b>595</b>   |

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

## 27. Pelnas vienai akcijai

| Grupė                                                                                              | 2024 m.   | 2023 m.   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Paprastosios nuosavybės patronuojančiojoje įmone turėtojams tenkantis grynasis pelnas (nuostoliai) | (7 604)   | 3 372     |
| Išleistų paprastų vardinių akcijų svertinis vidurkis                                               | 7 751 003 | 7 807 000 |
| Pagrindinis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (Eur)                                               | (0,98)    | 0,43      |

Bendrovė ir Grupė nėra išleidusi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų.

## 28. Mokėjimai akcijomis

### Nuosavybės priemonėmis padengiami mokėjimai akcijomis

Grupė, įskaitant patronuojančiąją bendrovę AB „Novaturas“, naudoja nuosavybės priemonėmis padengiamų mokėjimų akcijomis planus, pagal kuriuos Grupė ir jos patronuojamosios įmonės iš darbuotojų gauna paslaugas kaip atlygį už nuosavybės priemones (opcionus). Darbuotojų suteiktų paslaugų tikroji vertė nustatoma pagal suteiktų opcionų tikrąją vertę. Tikroji vertė, nustatyta opcionų suteikimo dieną, yra pripažįstama sąnaudomis tiesiogiai visu teisių perleidimo laikotarpiu, remiantis Grupės vertinimu, kiek nuosavybės priemonių galiausiai bus suteikta.

### Grupės nuosavybės priemonėmis padengiamų mokėjimų akcijomis planų santrauka

Toliau lentelėje trumpai apibūdinamas Grupės nuosavybės priemonėmis padengiamų mokėjimų akcijomis planų pokytis per metus:

| Grupė                                 | Opcionų skaičius | Vidutinė svertinė įvykdymo kaina (Eur) | Vidutinė svertinė tikroji vertė (Eur) |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| 2022 m. gruodžio 31 d. likutis        | 33 400           | 1 002                                  | -                                     |
| Suteikta per metus                    | 62 597           | 1 878                                  | 125 054                               |
| Planuojama suteikti                   | 52 525           | 1 576                                  | 42 349                                |
| Atsisakytų per metus                  | (20 130)         | (604)                                  | (22 474)                              |
| Įvykdytų per metus                    | (20 000)         | (600)                                  | (65 331)                              |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>108 392</b>   | <b>3 252</b>                           | <b>79 598</b>                         |
| Suteikta per metus                    | 44 311           | 1 329                                  | 8 515                                 |
| Planuojama suteikti                   | 16 000           | 480                                    | 2 630                                 |
| Atsisakytų per metus                  | (60 735)         | (1 822)                                | (40 271)                              |
| Įvykdytų per metus                    | -                | -                                      | -                                     |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>107 968</b>   | <b>3 239</b>                           | <b>50 471</b>                         |

### Grupės mokėjimų akcijomis sąnaudos

2024 m. konsoliduotojoje bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažintos grynosios pajamos, susijusios su nuosavybės priemonėmis padengiamais mokėjimais akcijomis, iš viso sudarė 29 tūkst. Eur. Ši suma atspindi neigiamą įtaką, kuri atsiranda dėl įvertinimų pasikeitimų, įskaitant prielaidų, naudotų vertinti nerealizuotus opcionus (pvz., tikėtini konfiskavimo koeficientų, paslaugų teikimo laikotarpio ir kitų duomenų).

Pavyzdžiui, 2023 m. buvo pripažinta 145 tūkst. Eur sąnaudų, iš kurių 79 tūkst. Eur sąnaudų buvo susijusios su ataskaitinio laikotarpio paslaugų sąnaudomis, o 65 tūkst. Eur – su per metus įvykdytais opcionais.

### Bendrovės nuosavybės priemonėmis padengiami mokėjimai akcijomis

Bendrovė atskirai naudoja nuosavybės priemonėmis padengiamų mokėjimų akcijomis planus, pagal kuriuos Bendrovė iš darbuotojų gauna paslaugas kaip atlygį už nuosavybės priemones (opcionus). Darbuotojų suteiktų paslaugų tikroji vertė nustatoma tokiu pačiu būdu, kaip aprašyta Grupės atveju.

Bendrovės darbuotojams suteiktų opcionų tikroji vertė nustatoma tokiu pačiu būdu, kaip aprašyta Grupės atveju.

### (Bendrovės) nuosavybės priemonėmis padengiami mokėjimai akcijomis

Toliau lentelėje trumpai apibūdinamas Bendrovės nuosavybės priemonėmis padengiamų mokėjimų akcijomis planų pokytis per metus:

| Bendrovė                              | Opcionų skaičius | Vidutinė svertinė įvykdymo kaina (Eur) | Vidutinė svertinė tikroji vertė (Eur) |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>2022 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>29 090</b>    | <b>873</b>                             | <b>-</b>                              |
| Suteikta per metus                    | 53 906           | 1 617                                  | 116 424                               |
| Planuojama suteikti                   | 52 525           | 1 576                                  | 42 349                                |
| Atsisakytų per metus                  | (19 350)         | (581)                                  | (21 603)                              |
| Įvykdytų per metus                    | (20 000)         | (600)                                  | (65 331)                              |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>96 171</b>    | <b>2 885</b>                           | <b>71 838</b>                         |
| Suteikta per metus                    | 31 509           | 945                                    | 5 996                                 |
| Planuojama suteikti                   | 16 000           | 480                                    | 2 630                                 |
| Atsisakytų per metus                  | (59 965)         | (1 799)                                | (40 814)                              |
| Įvykdytų per metus                    | -                | -                                      | -                                     |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>83 715</b>    | <b>2 511</b>                           | <b>39 650</b>                         |

### Bendrovės mokėjimų akcijomis sąnaudos

2024 m. Bendrovės atskiroje bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažintų sąnaudų, susijusių su mokėjimų akcijomis sandoriais per metus, suma už nuosavybės priemonėmis padengiamus mokėjimus akcijomis iš viso siekė 32 tūkst. Eur (sudarė mokėjimų akcijomis grynasis pokytis). 2023 m. šios sąnaudos iš viso siekė 137 tūkst. Eur (apėmė 72 tūkst. Eur mokėjimų akcijomis grynąjį pokytį ir 65 tūkst. Eur sumą, susijusią su įvykdymais opcionais).

## 29. Įvykiai po finansinių ataskaitų datos

2025 m. sausio 29 d. su UAB „SME Bank“ buvo pasirašyta kredito linijos sutartis, pagal kurią Bendrovė gavo 2,5 mln. Eur paskolą, kuriai taikoma metinių palūkanų norma yra 6,25 proc. + 6 mėn. EURIBOR. Paskolos grąžinimo terminas yra 2027 m. sausio mėn.

2025 m. kovo 7 d. buvo pasirašytas įpareigojantis susitarimas dėl pagrindinės sutarties sudarymo remiantis Bendrovės akcijų, kurias valdo keturi „Novaturas“ akcininkai (Ugnius Radvila, Rytis Šumakaris, Vidas Paliūnas ir UAB „Willgrow“) ir kurias planuoja įsigyti Neset Kockar, žinomas Turkijos turizmo sektoriaus verslininkas ir investuotojas, valdantis tarptautinius aviacijos, nekilnojamojo turto, turizmo ir kitus verslus. 2025 m. kovo 27 d. Bendrovė su Neset Koçkar pasirašė sutartį dėl 1,0 mln. Eur paskolos, o 2025 m. gegužės 27 d. pasirašytas susitarimas dėl paskolos padidinimo iki 2,0 mln. Eur. Remiantis šia sutartimi paskolai taikoma 8,5 proc. metinių palūkanų norma. Paskolos grąžinimo terminas yra 2026 m. birželio 30 d.

2025 balandžio 30 d. tarp Neset Kockar ir trijų Bendrovės akcininkų (Ugnius Radvila, Rytis Šumakaris ir Vidas Paliūnas) buvo pasirašyta Bendrovės akcijų pirkimo - pardavimo sutartis, pagal kurią Neset Kockar įsigijo 23,2 proc. „Novaturo“ akcijų.

\*\*\*\*\*

## 1 priedas

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>1 principas. Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b><br><b>Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |            |
| Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (arba) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAIP                  |            |
| Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAIP                  |            |
| Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAIP                  |            |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAIP                  |            |
| 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.                                                                                                                                                                                             | TAIP                  |            |
| 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. | TAIP                  |            |
| Akciniams, 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAIP                  |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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>                           | <p>NE</p>   | <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.</p> <p>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>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> | <p>TAIP</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai<sup>1</sup> ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, 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>     | <p>TAIP</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

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

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2 principas. Stebėtojų taryba</b><br><b>Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė</b><br><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.</b><br><b>Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.</b> |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | NEAKTUALU             | <b>2020 m. birželio 30 d. AB „Novaturas“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą panaikinti stebėtojų tarybą ir išrinkti naują valdybą jai priskiriant: i) Akcinių bendrovių įstatymo 34 str. 11 d. numatytas priežiūros funkcijas, ir ii) funkcijas dėl bendrovės metinio biudžeto ir verslo plano tvirtinimo, rizikos valdymo klausimų, bendrovės vadovo tikslų nustatymo ir kitas funkcijas, susijusias su Bendrovės valdymu ir veiklos priežiūra. Pagal galiojančius Bendrovės įstatus, Valdybą sudaro 3 nariai, iš kurių bent 1/3 turi būti nepriklausomi.</b> |
| 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.                                                                                                                                                                                                    | NEAKTUALU             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | NEAKTUALU             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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.                                                                                                  | NEAKTUALU             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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.                                                                                                                                                                                                  | NEAKTUALU             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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.                                                                                                                       | NEAKTUALU             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Stebėtojų tarybos sudarymas</b><br><b>Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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.                                                                    | NEAKTUALU             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | NEAKTUALU             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

<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>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>                                                                                                       | NEAKTUALU |  |
| <p>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> | NEAKTUALU |  |
| <p>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>                                                                                                                                                                           | NEAKTUALU |  |
| <p>Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | NEAKTUALU |  |
| <p>Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis 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>                                    | NEAKTUALU |  |



| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3 principas. Valdyba</b><br><b>Valdybos funkcijos ir atsakomybė</b><br><b>Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                    | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas<sup>3</sup> dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAIP/NE               | <b>Valdyba imasi visų įmanomų priemonių ir užtikrina, kad bendrovė laikytųsi galiojančių įstatymų, privalomų taisyklių ir standartų. Bendrovė jau yra įdiegusi kai kuriuose EBPO gerosios praktikos rekomenduojamus įrankius, kuriais būtų užtikrintos visos EBPO gerosios praktikos rekomendacijos.</b> |
| Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Valdybos sudarymas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.                                                                                                                                                                                                         | TAIP                  | Valdybos nariai yra išrinkti pagal jų kvalifikaciją, profesinę patirtį ir kompetencijų įvairovę. Valdyboje nuo 2020 m. birželio 30 d. ir šiuo metu nėra išlaikomas lyčių pusiausvyros principas, kadangi valdybą sudaro tik vyrai.                                                                       |
| 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 vadovybės ataskaitoje. | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 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>

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| 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.                                                                                                                 | TAIP |  |
| 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.                                                                                                                                                                            | TAIP |  |
| 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.                                                                                | TAIP |  |
| Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAIP |  |
| 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.                                                                            | TAIP |  |
| 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. | TAIP |  |

<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.

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>4 principas. Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka</b><br><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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                                                    |
| 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 plėtos nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.                                     | NEAKTUALU             | Bendrovėje nuo 2020 m. birželio 30 d. Stebėtojų taryba nesudaroma. |
| Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių 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.                                                                                                                                                                                                               | TAIP                  |                                                                    |
| Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti 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. | TAIP                  |                                                                    |
| 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 sprenddami 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.                                                                                                                    | NEAKTUALU             | Bendrovėje nuo 2020 m. birželio 30 d. Stebėtojų taryba nesudaroma. |

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>5 principas. Skyrimo, atlygio ir audito komitetai</b><br><b>Komitetų paskirtis ir sudarymas</b><br><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 apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.</b>                                                                                                                                                                            |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų tarybą, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdybą, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus <sup>5</sup> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAIP                  | 2020 m. birželio 30 d. išrinkus ankstesnę penkių narių Valdybą, Atlygio ir skyrimo komiteto bei Audito komiteto anksčiau atliktos funkcijos buvo priskirtos Valdybai, nes Bendrovė nepateko į teisės aktų imperatyvą sudaryti atitinkamą komitetą. Tačiau 2024 m. birželio 7 d. buvo suformuotas Audito ir rizikos komitetas, skirtas vykdyti jam pavestas funkcijas. |
| Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAIP                  | \\ 2024 m. birželio 7 d. buvo suformuotas Audito ir rizikos komitetas, skirtas vykdyti jam pavestas funkcijas.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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 vadovybės ataskaitoje, nepažeisdama 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. | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

#### Skyrimo komitetas.

<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 Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti audito komitetą (teisės aktai numato išimčių, kada audito komiteto funkcijas gali atlikti priežiūros funkcijas atliekantis kolegialus organas).

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.</p> | TAIP | Nuo 2020 m. birželio 30 d. valdyboje atskiri komitetai nėra sudaryti, šios funkcijos priskiriamos bendrovės valdybai. |
| <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAIP | Nuo 2020 m. birželio 30 d. valdyboje atskiri komitetai nėra sudaryti, šios funkcijos priskiriamos bendrovės valdybai. |

#### Atlygio komitetas.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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, išeities išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti;</p> <p>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;</p> <p>reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.</p> | TAIP | Nuo 2020 m. birželio 30 d. valdyboje atskiri komitetai nėra sudaryti, šios funkcijos priskiriamos bendrovės valdybai. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### Audito komitetas.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą<sup>6</sup>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                               | TAIP    | <b>2024 m. birželio 7 d. buvo suformuotas Audito ir rizikos komitetas, skirtas vykdyti jam pavestas funkcijas.</b>                                                                                                                                                |
| <p>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.</p>                                                                | TAIP    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>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.</p> | TAIP    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>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>               | TAIP    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>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>                                    | TAIP/NE | <p><b>TAIP – bendrovė suteikia galimybę pateikti skundus tiesiogiai ar elektroniniu paštu kreipiantis į bendrovės organus, administraciją ar skyrių vadovus.</b></p> <p><b>NE – kol kas bendrovė neturi formaliai patvirtintos skundų pateikimo sistemos,</b></p> |

<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.

|                                                                                                                                                                                                    |      |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                    |      | tačiau 2025 m. 2 ketv. ketina įgyvendinti būtinas tvarkas. |
| 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. | TAIP |                                                            |

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>6 principas. Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b><br><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><br><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 interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b> |                       |            |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                | TAIP                  |            |

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>7 principas. Bendrovės atlygio politika</b><br><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>      |                       |            |
| Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.                                                                                                                                                                                                                         | TAIP                  |            |
| Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, iškeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.                                                                   | TAIP                  |            |
| 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.                                                                                                                                                                                 | TAIP                  |            |
| 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. | TAIP                  |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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>                                                  | TAIP |                                                                                                                                                                                                    |
| <p>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 esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p> | TAIP | <p>Atlygio politika buvo patvirtinta eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime 2022 m. gegužės 24 d. Informacija apie Atlygio politikos įgyvendinimą nurodoma kasmet vadovybės ataskaitoje.</p> |
| <p>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 pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                | TAIP |                                                                                                                                                                                                    |



| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>8 principas. Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje</b><br><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 interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b> |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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 priimant svarbius bendrovei sprendimus, 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.                 | TAIP                  | Bendrovės valdysenos sistema sudaro sąlygas interesų turėtojams (investuotojams) dalyvauti Bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Dažnu atveju (priimant darbuotojams svarbius sprendimus) vyksta neformalios konsultacijos, darbuotojų apklausos.                                     |
| Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAIP                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | TAIP                  | <p>Bendrovė suteikia galimybę pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui kreipiantis tiesiogiai į jo narį ar siunčiant informaciją elektroniniu paštu.</p> <p><b>Bendrovė planuoja įgyvendinti reikiamas procedūras 2025 m. 2 ketv.</b></p> |

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                            | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>9 principas. Informacijos atskleidimas</b><br><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> |                       |            |
| <b>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:</b>    |                       |            |
| bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;                                                                                                                                                                                                                          | TAIP                  |            |
| bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;                                                                                                                                                                                                                | TAIP                  |            |
| asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jų tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;                     | TAIP                  |            |
| 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;                                                | TAIP                  |            |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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;                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | TAIP    |                                                                                                                                                  |
| galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAIP/NE | Bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką planuojama patvirtinti 2025 m. 2 ketv.                                                          |
| bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | TAIP    |                                                                                                                                                  |
| 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    |                                                                                                                                                  |
| bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TAIP    |                                                                                                                                                  |
| socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.<br>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, 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. |
| 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    |                                                                                                                                                  |
| 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 principu. | TAIP    |                                                                                                                                                  |
| Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.                                                                                                                                                                                                                                                              | TAIP    |                                                                                                                                                  |

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TAIP / NE / NEAKTUALU | KOMENTARAS |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>10 principas. Bendrovės audito įmonės parinkimas</b><br><b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>                                                                                                                                                                |                       |            |
| Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir vadovybės ataskaitoje pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.                                                                            | TAIP                  |            |
| Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.                                                                                                                                                                          | TAIP                  |            |
| 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                  |            |