

PATVIRTINTA
Valstybinio turizmo departamento
prie Ūkio ministerijos likvidacinės komisijos
2018 m. spalio 9 d. sprendimu Nr. V-171

KELIONIŲ ORGANIZATORIAUS, TURIZMO PASLAUGŲ RINKINIO PARDAVĖJO, KELIONIŲ PARDAVIMO AGENTO ATASKAITŲ AT01 IR AT02 FORMŲ PILDYMO IR TEIKIMO TAISYKLĖS

I SKYRIUS BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Kelionių organizatoriaus, turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo, kelionių pardavimo agento ataskaitų AT01 ir AT02 formų pildymo ir teikimo taisyklės (toliau – Taisyklės) nustato Lietuvoje įsisteigusio kelionių organizatoriaus, turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo, kelionių pardavimo agento ataskaitų AT01 ir AT02 (toliau – Ataskaita) formų pildymo ir teikimo Valstybiniam turizmo departamentui prie Ūkio ministerijos (toliau – Departamentas) tvarką.

2. Taisyklėse vartojamos sąvokos atitinka Lietuvos Respublikos turizmo įstatyme (toliau – Turizmo įstatymas), Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatyme, Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatyme, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme ir kituose teisės aktuose vartojamas sąvokas.

II SKYRIUS ATASKAITOS AT01 FORMOS PILDYMAS

3. Ataskaitos AT01 formą pildo ir Taisyklių 13 punkte nurodytais terminais Departamentui teikia kelionių organizatorius, turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas, kelionių pardavimo agentas – juridinis asmuo.

4. Kelionių organizatorius:

4.1. vykdamasis išvykstamojo turizmo veiklą – pildo ataskaitos AT01 formos 1-7 lapus;

4.2. vykdamasis vietinio arba vietinio ir atvykstamojo turizmo veiklą – pildo ataskaitos AT01 formos 1, 2, 4, 5, 6, 7 lapus;

4.3. vykdamasis tik atvykstamojo turizmo veiklą – pildo ataskaitos AT01 formos 1, 2 ir 5 lapą.

5. Turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas pildo ataskaitos AT01 formos 1, 4, 5, 6 ir 8 lapus.

6. Kelionių pardavimo agentas pildo ataskaitos AT01 formos 1, 4, 5, 6 ir 9 lapus.

7. Ataskaitos AT01 forma pildoma taip:

7.1. 1 lapas „**1. Bendra informacija**“:

7.1.1. **1.1 laukelyje** įrašomas Ataskaitą teikiančio juridinio asmens pavadinimas;

7.1.2. **1.2 laukelyje** – juridinio asmens kodas;

7.1.3. **1.3 laukelyje** – naudojamas prekinis ženklas (jei yra);

7.1.4. **1.4 laukelyje** – veiklos adresas (-ai);

7.1.5. **1.5 laukelyje** – kontaktinis el. paštas;

7.1.6. **1.6 laukelyje** – kontaktinis telefonas;

7.1.7. **1.7 laukelyje** – juridinio asmens vadovas (vardas ir pavardė);

7.1.8. **1.8 laukelyje** – juridinio asmens vadovo darbo pradžios data;

7.1.9. **1.9 laukelyje** – kelionių organizatoriaus pažymėjimo numeris;

7.1.10. **1.10 laukelyje** – kelionių organizatoriaus pažymėjimo išdavimo data;

7.1.11. **1.11 laukelyje** – ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio arba kalendorinių metų) pabaigos data;

7.1.12. **1.12-1.18 laukeliuose** į kiekvieną pateiktą klausimą atsakoma pasirenkant vieną iš pateikiamų atsakymo variantų (*Taip / Ne*);

7.1.13. **1.19 laukelyje** įrašoma kelionių organizatoriaus turima bendra (pagal visus turimus galiojančius prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentus) prievolių įvykdymo užtikrinimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigos datai (nurodytai 1.11 laukelyje);

7.1.14. **1.20 laukelyje** įrašoma prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data. Jei kelionių organizatorius turi daugiau kaip vieną galiojančią prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentą, įrašoma anksčiausia turimo prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data;

7.1.15. **1.21 laukelyje** įrašomas prievolių įvykdymo užtikrinimą suteikusių (-ių) bendrovės (-ių) ar įstaigos (-ų) pavadinimas (-ai) arba trumpinys (-iai);

7.1.16. **1.22 laukelyje** įrašoma turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo turima bendra (pagal visus turimus galiojančius prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentus) prievolių įvykdymo užtikrinimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigos datai (nurodytai 1.11 laukelyje);

7.1.17. **1.23 laukelyje** – įrašoma prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data. Jei turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas turi daugiau kaip vieną galiojančią prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentą, įrašoma anksčiausia turimo prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data;

7.1.18. **1.24 laukelyje** įrašomas prievolių įvykdymo užtikrinimą suteikusių (-ių) bendrovės (-ių) ar įstaigos (-ų) pavadinimas (-ai) arba trumpinys (-iai);

7.2. 2 lapas „**2. Kelionių organizatoriaus dalyvių informacija**“:

7.2.1. **2.1-2.4 laukeliuose** įrašomi juridinio asmens dalyviai, kuriems priklauso daugiau nei ketvirtadalis balso teisių visuotiniame dalyvių susirinkime. Į sąrašą įrašomas įmonės pavadinimas / fizinio asmens vardas ir pavardė, dalyvio registracijos šalis (juridiniam asmeniui) ar gyvenamoji šalis (fiziniui asmeniui), turimas akcijų skaičius vienetais.

7.2.2. **2.5 laukelyje** įrašomas kitų kelionių organizatoriaus dalyvių bendras turimas akcijų skaičius vienetais.

7.2.3. **2.6 laukelis** nepildomas (skaičiuoja sistema);

7.2.4. **2.7 laukelis** pildomas pasirenkant vieną iš pateikiamų atsakymo variantų:

ES - jei naudos gavėjo registracijos / gyvenamoji vieta yra Europos Sąjungos valstybė;

Trečiųjų šalių (ne ES) - jei naudos gavėjo registracijos / gyvenamoji vieta yra ne Europos Sąjungos valstybė ir nėra įrašyta į Tikslinių teritorijų sąrašą, patvirtintą Finansų ministro 2001 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 344 „Dėl tikslinių teritorijų sąrašo patvirtinimo“ (toliau – Tikslinių teritorijų sąrašas).

Lengvatinėse mokesčių ir prekybos zonose - jei naudos gavėjo registracijos / gyvenamoji vieta įrašyta į Tikslinių teritorijų sąrašą.

7.2.5. **2.8 laukelyje** – nurodomas bendras skaičius kiek kartų per pastaruosius 12 mėnesių keitėsi savininkas, juridinio asmens vadovas, kolegialaus valdymo organo narys, taip pat juridinio asmens dalyvis, turintis juridinio asmens įstatinio kapitalo ir (ar) balsavimo teisių dalį, suteikiančią daugiau negu ketvirtadalį balso teisių visuotiniame dalyvių susirinkime.

7.2.6. **2.9 laukelyje** – nurodoma, ar buvo pateikta nepriekaištingos reputacijos deklaracija dėl visų 2.1 – 2.4 laukeliuose nurodytų asmenų. Jei kelionių organizatoriaus pažymėjimas išduotas iki 2018-07-17, laikoma, kad asmenys, dėl kurių nepriekaištingos reputacijos deklaracijos buvo pateiktos iki šios datos, yra nepriekaištingos reputacijos, kol neatsirado naujų aplinkybių, nustatytų Turizmo įstatymo 8 straipsnio 3 dalyje.

7.3. 3 lapas „**3. Kelionių organizatoriaus, vykdančio išvykstamojo turizmo veiklą, pajamos ir įplaukos**“:

7.3.1. **3.1 laukelyje** nurodomos pajamos pagal visas sudarytas išvykstamojo turizmo organizuotų turistinių kelionių sutartis (tik pajamos iš paties ataskaitos teikėjo organizuojamų turistinių kelionių);

7.3.2. **3.2 laukelyje** – pajamos pagal visas sudarytas išvykstamojo turizmo verslo kelionių organizavimo sutartis;

7.3.3. **3.3 laukelyje** – kitos pajamos;

7.3.4. **3.4 laukelis** nepildomas (skaičiuoja sistema);

7.3.5. **3.5 laukelyje** nurodoma per praėjusį ketvirtį sudarytų naujų organizuotų turistinių kelionių sutarčių vertė (sutarčių skaičius padaugintas iš sutarties kainos);

7.3.6. **3.6 laukelyje** – per praėjusį ketvirtį sudarytų naujų organizuotų turistinių kelionių sutarčių įvykdymo savikaina (numatomi ir jau patirti kaštai);

7.3.7. **3.7 laukelyje** – gautų įplaukų pagal sudarytas vykdomas ir dar neįvykdytas išvykstamojo turizmo organizuotų turistinių kelionių sutartis suma.

7.4. 4 lapas „**4. Pelno (nuostolių) ataskaita**“ - pildomi Pelno (nuostolių) ataskaitos duomenys už atitinkamus ketvirčius, nurodytus lentelės stulpelių antraštėje. Ūkio subjektai, teikiantys Ataskaitą pasibaigus kalendoriniams metams, t.y. vieną kartą per metus, į bet kurio ketvirčio stulpelį įrašo metinės Pelno (nuostolių) ataskaitos duomenis.

7.5. 5 lapas „**5. Balansas**“ - pildomi Balanso duomenys ataskaitinio laikotarpio pabaigos datai (nurodytai 1.11 laukelyje).

7.6. 6 lapas „**6. Gautinų ir mokėtinų sumų pradelsimas**“:

7.6.1. **6.1-6.4 laukeliuose** - detalizuojamos 5 lapo „Balansas“ laukeliuose 5.12, 5.13, 5.38, 5.39 nurodytos sumos pagal mokėjimų pradelsimo trukmę ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio arba kalendorinių metų) pabaigos datai (nurodyta 1.11 laukelyje);

7.6.2. **6.5 laukelyje** - detalizuojama 5 lapo „Balansas“ laukelyje 5.9 nurodyta suma pagal mokėjimo būklę (statusą) ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio arba kalendorinių metų) pabaigos datai (nurodyta 1.11 laukelyje).

7.7. 7 lapas „**7. Sandoriai ir likučiai su susijusiomis šalimis**“ – pildomi duomenys apie sandorius ir likučius su susijusiomis šalimis ataskaitinio laikotarpio pabaigos datai (nurodytai 1.11 laukelyje). Susijusių šalių sąvoka atitinka sąvoką nustatytą Lietuvos Respublikos smulkiojo ir vidutinio verslo plėtros įstatyme bei 24 Tarptautiniame apskaitos standarte.

7.8. 8 lapas „**8. Turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo gautos įplaukos pagal sudarytas ir dar neįvykdytas sutartis**“ - **8.1 laukelyje** nurodoma gautų įplaukų pagal vykdomas ir dar neįvykdytas turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo sudarytas sutartis suma.

7.9. 9 lapas „**9. Atstovaujami kelionių organizatoriai ir pardavimų apimtys**“:

7.9.1. **9.1-9.10 laukeliuose** - nurodomi duomenys apie kelionių pardavimo agento atstovaujamus kelionių organizatorius ir jų organizuotų turistinių kelionių pardavimų apimtis (kelionių organizatoriaus pavadinimas, kelionių organizatoriaus įmonės kodas, kelionių organizatoriaus įmonės registracijos šalis, kelionių pardavimo agento ir kelionių organizatoriaus atstovavimo sutarties galiojimo pabaigos data, kelionių pardavimo agento pardavimų apimtys eurais pagal kiekvieną kelionių organizatorių atskirai). Šiuose laukeliuose eilės tvarka nurodomi kelionių organizatoriai pagal apimtis – nuo didžiausių kelionių pardavimų apimčių iki mažiausių.

7.9.2. **9.11 laukelyje** nurodoma visų kitų atstovaujamų kelionių organizatorių, kurie nenurodyti 9.1-9.10 laukeliuose, bendra organizuotų turistinių kelionių pardavimų suma eurais.

7.9.3. **9.12 laukelis** nepildomas (skaičiuoja sistema).

III SKYRIUS ATASKAITOS AT02 FORMOS PILDYMAS

8. Ataskaitos AT02 formą pildo ir Taisyklių 13 punkte nurodytais terminais Departamentui teikia kelionių organizatorius, turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas, kelionių pardavimo agentas – fizinis asmuo.

9. Kelionių organizatorius:

9.1. vykdamas išvykstamojo turizmo veiklą – pildo ataskaitos AT02 formos 1-2 lapus;

9.2. vykdamas vietinio ir (ar) atvykstamojo turizmo veiklą – pildo ataskaitos AT02 formos 1 lapą.

10. Turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas pildo ataskaitos AT02 formos 1 ir 3 lapus.

11. Kelionių pardavimo agentas pildo ataskaitos AT02 formos 1 ir 4 lapus.

12. Ataskaitos AT02 forma pildoma taip:

12.1. 1 lapas „**1. Bendra informacija**“:

12.1.1. **1.1 laukelyje** įrašomas Ataskaitą teikiančio fizinio asmens vardas, pavardė;

12.1.2. **1.2 laukelyje** – asmens kodas;

12.1.3. **1.3 laukelyje** – naudojamas prekinis ženklas (jei yra);

12.1.4. **1.4 laukelyje** – veiklos adresas (-ai);

12.1.5. **1.5 laukelyje** – galiojančios individualios veiklos pažymos numeris;

12.1.6. **1.6 laukelyje** – kontaktinis el. paštas;

12.1.7. **1.7 laukelyje** – kontaktinis telefonas;

12.1.8. **1.8 laukelyje** – kelionių organizatoriaus pažymėjimo numeris;

12.1.9. **1.9 laukelyje** – kelionių organizatoriaus pažymėjimo išdavimo data;

12.1.10. **1.10 laukelyje** – ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio arba kalendorinių metų) pabaigos data.

12.1.11. **1.11-1.17 laukeliuose** – į kiekvieną pateiktą klausimą atsakoma pasirenkant vieną iš pateikiamų atsakymo variantų (*Taip / Ne*);

12.1.12. **1.18-1.21 laukelius** pildo tik kelionių organizatorius:

12.1.12.1. **1.18 laukelyje** įrašoma kelionių organizatoriaus turima bendra (pagal visus turimus galiojančius prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentus) prievolių įvykdymo užtikrinimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigos datai (nurodytai 1.10 laukelyje);

12.1.12.2. **1.19 laukelyje** įrašoma prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data. Jei kelionių organizatorius turi daugiau kaip vieną galiojantį prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentą, įrašoma anksčiausia turimo prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data;

12.1.12.3. **1.20 laukelyje** įrašomas prievolių įvykdymo užtikrinimą suteikusios (-ių) bendrovės (-ių) ar įstaigos (-ų) pavadinimas(-ai) arba trumpinys(-iai);

12.1.12.4. **1.21 laukelyje** nurodoma, ar buvo pateikta kelionių organizatoriaus - fizinio asmens - nepriekaištingos reputacijos deklaracija (atsakoma pasirenkant vieną iš pateikiamų atsakymo variantų (*Taip / Ne*). Jei kelionių organizatoriaus pažymėjimas išduotas iki 2018-07-17, laikoma, kad asmuo yra nepriekaištingos reputacijos, kol neatsirado naujų aplinkybių, nustatytų Turizmo įstatymo 8 straipsnio 3 dalyje.

12.1.13. **1.22-1.24 laukelius** pildo tik turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas:

12.1.13.1. **1.22 laukelyje** įrašoma turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo turima bendra (pagal visus turimus galiojančius prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentus) prievolių įvykdymo užtikrinimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigos datai (nurodytai 1.10 laukelyje);

12.1.13.2. **1.23 laukelyje** įrašoma prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data. Jei turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas turi daugiau kaip vieną galiojantį prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumentą, įrašoma anksčiausia turimo prievolių įvykdymo užtikrinimo dokumento galiojimo pabaigos data;

12.1.13.3. **1.24 laukelyje** įrašomas prievolių įvykdymo užtikrinimą suteikusios (-ių) bendrovės (-ių) ar įstaigos (-ų) pavadinimas(-ai) arba trumpinys(-iai).

12.2. 2 lapas „**2. Kelionių organizatoriaus, vykdančio išvykstamojo turizmo veiklą, pajamos ir įplaukos**“:

12.2.1. **2.1 laukelyje** nurodomos pajamos pagal visas sudarytas išvykstamojo turizmo organizuotų turistinių kelionių sutartis (tik pajamos iš paties ataskaitos teikėjo organizuojamų turistinių kelionių);

12.2.2. **2.2 laukelyje** – pajamos pagal visas sudarytas išvykstamojo turizmo verslo kelionių organizavimo sutartis;

12.2.3. **2.3 laukelyje** – kitos veiklos pajamos;

12.2.4. **2.4 laukelis** nepildomas (skaičiuoja sistema);

12.2.5. **2.5 laukelyje** nurodoma per praėjusį ketvirtį sudarytų naujų organizuotų turistinių kelionių sutarčių vertė (sutarčių skaičius padaugintas iš sutarties kainos);

12.2.6. **2.6 laukelyje** – per praėjusį ketvirtį sudarytų naujų organizuotų turistinių kelionių sutarčių įvykdymo savikaina (numatomi ir jau patirti kaštai);

12.2.7. **2.7 laukelyje** – gautų įplaukų pagal sudarytas vykdomas ir dar neįvykdytas išvykstamojo turizmo organizuotų turistinių kelionių sutartis suma.

12.3. 3 lapas „**3. Turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo įplaukos pagal sudarytas ir dar neįvykdytas sutartis**“ - **3.1 laukelyje** nurodoma gautų įplaukų pagal vykdomas ir dar neįvykdytas turizmo paslaugų rinkinio pardavėjo sudarytas sutartis suma.

12.4. 4 lapas „**4. Atstovaujami kelionių organizatoriai ir pardavimų apimtys**“:

12.4.1. **4.1-4.10 laukeliuose** - nurodomi duomenys apie kelionių pardavimo agento atstovaujamus kelionių organizatorius ir jų organizuotų turistinių kelionių pardavimų apimtis (kelionių organizatoriaus pavadinimas, kelionių organizatoriaus įmonės kodas, kelionių organizatoriaus įmonės registracijos šalis, kelionių pardavimo agento ir kelionių organizatoriaus atstovavimo sutarties galiojimo pabaigos data, kelionių pardavimo agento pardavimų apimtys eurais pagal kiekvieną kelionių organizatorių atskirai). Šiuose laukeliuose eilės tvarka nurodomi kelionių organizatoriai pagal apimtis – nuo didžiausių kelionių pardavimų apimčių iki mažiausių.

12.4.2. **4.11 laukelyje** nurodoma visų kitų atstovaujamų kelionių organizatorių, kurie nenurodyti 4.1- 4.10 laukeliuose, bendra organizuotų turistinių kelionių pardavimų suma eurais.

12.4.3. **4.12 laukelis** nepildomas (skaičiuoja sistema).

IV SKYRIUS ATASKAITŲ TEIKIMAS

13. Ataskaitos Departamentui teikiamos šiais terminais:

13.1. kelionių organizatoriai, teikiantys išvykstamojo turizmo paslaugas, Ataskaitą pateikia ne vėliau kaip per 20 darbo dienų nuo atitinkamo ketvirčio pabaigos;

13.2. kelionių organizatoriai, neteikiantys išvykstamojo turizmo paslaugų, Ataskaitą pateikia ne vėliau kaip per 20 darbo dienų nuo paskutinės kalendorinių metų dienos;

13.3. turizmo paslaugų rinkinio pardavėjai Ataskaitą pateikia pasibaigus kalendoriniams metams, bet ne vėliau kaip per 90 darbo dienų nuo paskutinės kalendorinių metų dienos;

13.4. kelionių pardavimo agentai Ataskaitą pateikia pasibaigus kalendoriniams metams, bet ne vėliau kaip per 90 darbo dienų nuo paskutinės kalendorinių metų dienos.

14. Kelionių organizatorius Ataskaitą Departamentui privalo teikti ir tuo atveju, kai kelionių organizatoriaus pažymėjimo galiojimas yra sustabdytas kelionių organizatoriaus prašymu.

15. Vienas ūkio subjektas Taisyklių 13 punkte nurodytais terminais Departamentui teikia tik vieną Ataskaitą, nepriklausomai nuo to, kiek veiklų jis vykdo.

16. Jei kelionių organizatorius yra turizmo paslaugų rinkinio pardavėjas ir (ar) kelionių pardavimo agentas, Ataskaitą jis teikia Taisyklių 13.1 arba 13.2 punktuose nustatytais terminais.

17. Užpildyta Ataskaita Departamentui teikiama elektroninio pašto adresu prieziura@tourism.lt dviem privalomais formatais:

17.1. „Microsoft Office Excel“ formatu;

17.2. skaitmeninė (atspausdintos ir pasirašytos Ataskaitos) kopija PDF, JPEG, JPG, BMP, PNG formatu.

18. Teikiama visa Ataskaitos forma, nepaisant to, kad priklausomai nuo veiklos pobūdžio Ataskaitos teikėjas nepildo kai kurių Ataskaitos lapų.

19. Ataskaitą teikiantis asmuo pirmame Ataskaitos lape įrašo Ataskaitos užpildymo datą, kiekviename pildomame Ataskaitos lape nurodo savo pareigas, vardą, pavardę ir pasirašo (taikoma teikiant Taisyklių 17.2 punkte nurodytą skaitmeninę kopiją).

20. Asmuo, pasirašydamas patvirtina, kad pateikiami duomenys yra išsamūs ir teisingi.

21. Jeigu Ataskaitoje pateikti duomenys yra neišsamūs, neaiškūs, akivaizdžiai neteisingi arba išreikšti tokia forma, kuria neįmanoma jų tinkamai įvertinti, Departamentas ne vėliau kaip kitą

darbo dieną elektroninio pašto, kuriuo pateikta Ataskaita, adresu Ataskaitos teikėjui pateikia nurodymą ne vėliau kaip per 3 darbo dienas nuo nurodymo išsiuntimo pateikti patikslintą Ataskaitą.

22. Nepateikus patikslintos Ataskaitos per Taisyklių 21 punkte nurodytą terminą, Departamentas Ataskaitos teikėjo pateiktus pradinis duomenis laiko galutiniais ir juos vertina.
