

UAB „TELE2“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
konsoliduotas metinis pranešimas ir
konsoliduotosios finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	5
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
KONSOLIDUOTAS BALANSAS	6
KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	10
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	11
KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	13
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	15

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Tele2“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Tele2“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą

(toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Grupės metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

- Grupės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

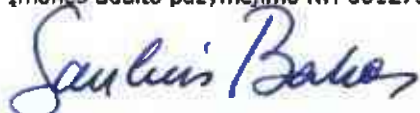
Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad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

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

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

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

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Saulius Bakas
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000604

Vilnius, Lietuvos Respublika
2019 m. gegužės 8 d.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

METINIS PRANEŠIMAS

UAB „Tele2“ (toliau – „Įmonė“) savo veiklą Lietuvoje pradėjo tiekdamas kabelinės televizijos paslaugas. Po to sekė ypatingai greita GSM tinklo plėtra ir 2007 m. pabaigoje, RRT duomenimis, UAB „Tele2“ tapo populiariausiu šalies operatoriumi.

2014 m. lapkričio 3 d. Įmonė įsigijo vieną iš savo pardavimo agentų UAB „Tele2“ prekybą, buvęs pavadinimas UAB „Personalo valdymas“. Šiuo įsigijimu Įmonė galės geriau užtikrinti prekybinio tinklo ir parduodamų paslaugų kokybę, taip didinant vartotojų pasitenkinimą. UAB „Tele2“ ir UAB „Tele2“ prekyba toliau bus minimos kaip „Grupė“.

Pagrindinė Grupės veikla yra mobiliojo ryšio paslaugų tiekimas. 2018 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ tinklu naudojosi 1 861 tūkst. vartotojų (2017 m. gruodžio 31 d. – 1 792 tūkst.), skaičiuojant vartotojus SIM kortelėmis.

Vykdydama veiklą Grupė susiduria su kredito, užsienio valiutos bei likvidumo rizikomis. Platesnė informacija apie šių rizikų įtaką ir jų valdymo priemones yra pateikiama šių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2 pastaboje.

Grupės pajamos 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 236 287 tūkst. EUR, grynasis pelnas 56 789 tūkst. EUR, o veiklos pelno marža sudarė 27,6 proc. (2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai – pajamos 205 775 tūkst. EUR, grynasis pelnas 47 655 tūkst. EUR ir veiklos pelno marža – 27 proc.)

2018 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 508 darbuotojai (2017 m. gruodžio 31 d. – 474 darbuotojai). Informacija apie finansinius ryšius su Grupės vadovais yra pateikiama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 20 pastaboje.

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 70 prekybos padalinių (2017 m. gruodžio 31 d. – 66).

Grupė nėra įsigijusi ar perleidusi nuosavų akcijų.

Visi poataskaitiniai įvykiai, kurie galėjo turėti įtakos Grupės 2018 m. finansiniams rezultatams, pateikti šių konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 24 pastaboje.

Grupė nevykdo reikšmingos tyrimų ir plėtros veiklos, tačiau artimiausioje ateityje planuoja ir toliau plėtoti savo veiklą pagal patvirtintus strateginius planus.

Augant mobiliojo interneto poreikiui, 2008 m. vasarą Grupė pradėjo sparčią 3G tinklo plėtrą, kurios didžiąją planų dalį baigė 2014 m. Grupė 2013 m. įsigijo LTE 800 MHz (4G) licenciją, leidusią 2014 m. pabaigoje pradėti tinklo testavimus naujos kartos duomenų perdavimo paslaugoms užtikrinti. 2015 m. Grupė pradėjo teikti 4G duomenų perdavimo paslaugas visiems vartotojams. 2016 metų pradžioje įsigyta 900 MHz 4G licencija padėjo Grupel dar labiau gerinti ryšio kokybę bei aprępti, bei patenkinti vis didėjantį klientų poreikį daug duomenų naudojančioms paslaugoms. Jei per 2017 metus Grupės klientai tinkle persiuntė 61,2 PB (petabaitus) duomenų, tai 2018 m. persiųstų duomenų kiekis beveik patrigubėjo – iki 104,2 PB.

Ir toliau bus investuojama į ryšio kokybės gerinimą bei naujų paslaugų teikimą vartotojams.

Petras Masiulis
Generalinis direktorius



Vilnius, Lietuvos Respublika
2019 m. gegužės 8 d.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
TURTAS				
A. ILGALAIKIS TURTAS				
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3			
1.1. Plėtros darbai			-	-
1.2. Prestižas			-	-
1.3. Programinė įranga			2 711	554
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			12 222	13 408
1.5. Kitas nematerialusis turtas			-	-
1.6. Sumokėti avansai			-	-
			14 933	13 962
2. MATERIALUSIS TURTAS	4			
2.1. Žemė			29	29
2.2. Pastatai ir statiniai			-	-
2.3. Mašinos ir įranga			59 647	59 462
2.4. Transporto priemonės			-	-
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai			2 611	1 243
2.6. Investicinis turtas			-	-
2.6.1. Žemė			-	-
2.6.2. Pastatai			-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybės) darbai			4 206	4 553
			66 493	65 287
3. FINANSINIS TURTAS				
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos			-	-
3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms			-	-
3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			-	-
3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos	5		1 356	706
3.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms			-	-
3.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			-	-
3.7. Ilgalaikės investicijos			-	-
3.8. Po vieno metų gautinos sumos	6		18 523	13 234
3.9. Kitas finansinis turtas			-	-
			19 879	13 940
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS				
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas			32	43
4.2. Biologinis turtas			-	-
4.3. Kitas turtas			-	-
			32	43

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS			
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	7	151	234
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	7	6 577	3 905
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		25	60
			6 753	4 199
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	8		
2.1.	Pirkėjų skolos		71 729	58 518
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		471	228
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		28 742	32 075*
			100 942	90 821
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
			-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		6 870	3 462
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4 447	3 783*
	TURTO IŠ VISO		220 349	195 497

(Tęsinys kitame puslapyje)

* 2017 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS			
1. KAPITALAS	9		
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1 323	1 323
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
		1 323	1 323
2. AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI	10		
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		132	132
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai		20	20
		152	152
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		56 789	47 655
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		105 543	93 238
		162 332	140 893
NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO		163 807	142 368

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai	21	1 890	1 944
3. Kiti atidėjiniai	12	11 578	9 696
		13 468	11 640
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	13	8 374	9 066
		8 374	9 066
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		959	1 808
2.4. Skolos tiekėjams	14	12 955	11 508
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		1 165	1 346
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		2 099	1 570
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 788	2 569
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	7 123	5 103*
		27 089	23 904
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	7 611	8 519*
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		220 349	195 497

* 2017 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. gegužės 8 d.



Petras Masiulis
Generalinis direktorius



Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2018 m.	2017 m.
1.	Pardavimo pajamos	17	236 287	205 775
2.	Pardavimo savikaina	18	(108 237)	(90 900)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		128 050	114 875
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(26 805)	(27 453)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(36 301)	(31 821)
7.	Kitos veiklos rezultatai		550	59
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	5	-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		-	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(185)	(170)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		65 309	55 490
14.	Pelno mokestis	21	(8 520)	(7 835)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		56 789	47 655

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. gegužės 8 d.


Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas			Istatymo numatyti rezervai		Nepaskirs- tytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	128 293	129 768
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskačiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	128 293	129 768
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	47 655 (35 055)	47 655 (35 055)
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	140 893	142 368

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

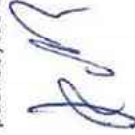
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	
			Savos akcijos (-)	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išsigyti			Kiti rezervai
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	56 789 (35 350)	56 789 (35 350)	
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų (našai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	162 332	163 807

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. gegužės 8 d.



Petras Masiulis
Generalinis direktorius



Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2018 m.	2017 m.*
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		56 789	47 655
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19	12 221	10 640
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-	-
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(243)	48
1.7. Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(5 289)	(1 381)
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	21	(43)	496
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(2 554)	367
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(13 211)	(9 031)
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		3 333	(8 408)
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(664)	876
1.16. Atidėtinų padidėjimas (sumažėjimas)		1 882	(2 324)
1.17. Ilgalaičių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(692)	(693)
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19. Ilgalaičių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		598	4 465
1.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		(181)	(142)
1.23. Pelno mokesčio (sipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas))		529	1 437
1.24. Su darbo santykiais susijusių (sipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas))		219	(530)
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir (sipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas))		2 020	(2 763)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(908)	2 908
Grynioji pagrindinės veiklos pinigų srautai		53 806	43 620

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2018 m.	2017 m.*
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(14 448)	(11 082)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		50	2 636
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(650)	(700)
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(15 048)	(9 146)
3. Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1. Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas	11	(35 350)	(35 055)
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1. Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		-	-
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(35 350)	(35 055)
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		3 408	(581)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3 462	4 043
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		6 870	3 462

* Atsižvelgiant į perklasifikavimus atliktus balanso straipsniuose (23 pastaba), tam tikri 2017 m. pinigų srautų ataskaitos palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti. Kadangi koregavimų poveikis yra nereikšmingas, jie nėra atskleisti atskirai.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. gegužės 8 d.


Petras Masiulis
Generalinis direktorius


Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB „Tele2“ (toliau – „Įmonė“) buvo įregistruota 1993 m. gruodžio 29 d. uždarosios akcinės bendrovės „Levi&Kuto“ pavadinimu. Pagrindinė Įmonės buveinė yra Vilniuje, Upės g. 23, Lietuvoje. Pagrindinė Įmonės veikla yra mobiliojo ryšio paslaugų teikimas. Įmonė nevykdo reikšmingos veiklos tyrimų ir vystymų srityje.

Įmonės vadovaujančioji patirnuojanti Įmonė yra AB „Tele2“ (Įmonės registravimo Nr. 556410-8917, buveinės adresas – SE-103 13 Stokholmas). 2018 m. gruodžio 31 d. 100 proc. UAB „Tele2“ įstatinio kapitalo priklausė AB „Tele2 Sverige“ (Įmonės registravimo Nr. 556267-5164, buveinės adresas – Box 62, Borgarfjordsgatan 16, Klsta, Švedija). Akcijų perleidimas buvo įvykdytas 2014 m. gruodžio 29 d. iš AS „Tele2 Holding Lithuania“ Filialo.

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė UAB „Tele2“ ir jos dukterinė Įmonė UAB „Tele2“ prekyba (toliau – „Grupė“). UAB „Tele2“ valdo 100 proc. dukterinės UAB „Tele2“ prekyba akcijų. Akcijos buvo pirktos 2014 m. lapkričio 3 d. Sandomo vertė 3 tūkst. EUR. Šios bendrovės paskirtis – mažmeninė prekyba UAB „Tele2“ paslaugomis, telefonais, aksesuarais ir kitomis prekėmis. 2018 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ prekyba turėjo 70 padalinių (2017 m. gruodžio 31 d. – 66).

2018 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 508 darbuotojai (2017 m. gruodžio 31 d. – 474).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Verslo apskaitos standartais (VAS).

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta – eurai (EUR).

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima UAB „Tele2“ ir jos kontroliuojamos dukterinės Įmonės UAB „Tele2“ prekyba finansinius duomenis. Kontrolė yra įgyjama, kai Įmonė gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios Įmonės veiklos.

Dukterinės Įmonės, įsigytos ar parduotos per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolių) ataskaitą nuo dukterinės Įmonės įsigijimo dienos iki dukterinės Įmonės pardavimo datos, jei taikoma.

Dukterinių Įmonių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad atitiktų grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios buvo skirtingos.

Grupės konsoliduotose finansinės ataskaitos neapima asocijuotų Įmonių rezultatų dalies, nes investicijos vertė į asocijuotas Įmones Grupėi nėra reikšminga. Investicija yra laikoma nereikšminga, jeigu konsoliduotose finansinėse ataskaitose jos rodymas savikainos metodu neiškreipia Grupės rezultatų ir leidžia parodyti tikrus ir teisingus finansinius duomenis.

Konsoliduojant visi reikšmingi Grupės Įmonių tarpusavio balansiniai likučiai, sandoriai bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš finansinių ataskaitų buvo eliminuoti.

Investicijos į asocijuotąsias Įmones

Asocijuotos Įmonės – tai visos Įmonės, kuriose Grupė turi reikšmingą įtaką, tačiau ne kontrolę ar bendrą kontrolę.

Investicijos į asocijuotąją Įmonę apskaitai taikant savikainos metodą, investicijos balansinė vertė nesikeičia ir Įmonės, į kurią investuojama, veiklos rezultatai jai įtakos neturi tol, kol šios investicijos įsigijimo savikaina yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą. Investuotojas savo apskaitoje neregistruoja Įmonės, į kurią investavo, jam tenkančios pelno (nuostolių) dalies, tačiau jis savo apskaitoje užregistruoja tas pajamas, kurias gauna, kai Įmonė, į kurią buvo investuota, skiria dividendus.

Detali informacija apie asocijuotąsias Įmones yra pateikta 5 aiškinamojo rašto pastaboje.

Ilgalaikis nemateriالیusis turtas

Išlaidos pripažįstamos nemateriالیuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; Grupė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Ilgalaikis nemateriالیusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)

Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką.

Amortizacija yra skaičiuojama lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo (eksplotaciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinio turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	3 – 20
Programinė įranga	3

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Grupės veiklos sąnaudoms pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio nematerialiojo turto perdavimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Grupė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 2 317 EUR.

Ilgalaikis materialusis turtas išskyrus žemę, yra apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Žemė yra apskaitoma įsigijimo verte, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo (jei toks yra).

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo (eksplotaciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Mašinos ir įranga	5 – 30
Kiti (renginiai, prietaisai ir įrankiai)	3 – 5

Kiekvienų metų pabaigoje Grupė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likvidacinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri pripažįstama perspektyviai.

Remonto ir priežiūros išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turtu, pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Esant ilgalaikio materialiojo turto demontavimo (sipareigojimui), tikėtinos demontavimo išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo yra (traukiami į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos straipsnius.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Grupės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Grupės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnėji iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina bei susiję mokesčiai (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą (darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos).

Atsargos kelyje yra pripažįstamos, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Grupėi.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas yra pripažįstamas ir nurašomas prekybos dieną, kai įgyjama teisė ar pareiga pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo rinkos terminalais, ir pirminio pripažinimo metu yra vertinamas savikaina, pridėjus sandorio išlaidas.

Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias grupes: finansinis turtas, „laikomas parduoti“, finansinis turtas, „laikomas iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Finansinis turtas, laikomas parduoti

Parduoti laikomas finansinis turtas yra toks finansinis turtas, kuris buvo įsigytas parduoti arba siekiant gauti pelno iš jo kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, kuris nepriskiriamas prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ar paskolų ir gautinų sumų.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas, skirtas parduoti, yra įvertinamas savikaina, pridėdant tiesiogines išlaidas, susijusias su operacija. Vėlesniais laikotarpiais finansinis turtas, skirtas parduoti, yra apskaitomas tikrąja verte. Finansinis turtas, kurio kaina aktyviojoje rinkoje neskelbiama ir kurio tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, finansinėse ataskaitose yra įvertintas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą (nuostolius dėl vertės sumažėjimo). Pelnas ir nuostoliai iš finansinio turto, skirto parduoti, tikrosios vertės pasikeitimo yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas yra toks finansinis turtas, kurį ketinama ir galima laikyti iki nustatyto išpirkimo termino, gaunant fiksuotas arba galimas nustatyti sumas, išskyrus parduoti laikomą finansinį turtą, paskolas ir gautinas sumas. Finansinis turtas priskiriamas iki išpirkimo termino laikomam finansiniam turtui tik tada, kai Grupė ketina ir sugeba jį išlaikyti iki išpirkimo termino ir nesinaudos galimybe jį parduoti.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, yra įvertinamas savikaina, pridėdant tiesiogines išlaidas, susijusias su operacija. Vėlesniais laikotarpiais šis finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą.

Paskolos ir gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytais būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis nepreklaujama aktyviojoje rinkoje, yra priskiriamos „Paskoloms ir gautinoms sumoms“.

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra, be to, vertinamas bendrai. Objektivus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti Grupės patirtį rinkti mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaugęs uždelstų mokėjimų skaičius, kurių vidutinis uždelimo terminas viršija 60 dienų nuo atidėjimo pabaigos, taip pat pastebimi ekonominiai sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas (tesinys)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aišklas pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra, be to, vertinamas bendrai. Objektyvus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti Grupės patirtį rinkti mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaugęs uždelstų mokėjimų skaičius, kurių vidutinis kredito terminas viršija 60 dienų, taip pat pastebimi nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto efektyvią palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjamų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjamų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjamų sąskaita. Atidėjamų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi pelno (nuostolių) ataskaitoje, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Grupė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjimai

Atidėjiny apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė turi įsipareigojimą (telsinį ar neatšaukiama), ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjiny vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus (įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Grupė formuoja atidėjinius, skirtus ilgalaikio materialiojo turto demontavimo įsipareigojimams padengti (žr. 12 pastabą).

Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Grupė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Grupė siūlo sudaryti tam tikrus sandorius, pagal kuriuos kartu su nustatyto laikotarpio paslaugų teikimo sutartimi klientui siūlomos prekės ir paslaugos. Sudarius tokį sutartinį sandorį, suma, pripažinta pajamomis pardavus prekes, lygi parduotų prekių tikrajai vertei sandorio pakete, įvertinant galimas būsimas blogų skolų sąnaudas. Pajamas, susijusias su paslaugų dalimi, sudaro teikiamų paslaugų tikroji vertė pakete, kurios pripažįstamos per paslaugų teikimo laikotarpį. Kiekvieno sandorio elemento tikroji vertė nustatoma remiantis atitinkamo elemento dabartine rinkos kaina, jei jis būtų sudaromas atskirai.

Prekių pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui, o pajamas galima patikimai įvertinti.

Paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki finansinių ataskaitų sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

Parduotų, bet nepanaudotų išankstinio mokėjimo kortelių vertė pripažįstama ateiinančių laikotarpių pajamomis. Ateiinančių laikotarpių pajamos mažinamos ir pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai pagal faktiškai panaudotą eterio laiką.

Palūkanos

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu proporcingai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į grąžintą pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Nuomos pajamos

Grupės politika pripažįstant pajamas iš veiklos nuomos yra pateikiama žemiau.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, kai jos yra patiriamos.

Skolinimosi kaštai

Palūkanos už gautas paskolas ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Grupė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos Grupės grynujų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto grąžos rodiklį atsižvelgiant į Grupės grynosioms nuomos investicijoms likutį.

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos apskaita (tęsinys)

Grupė kaip nuomininkas

Finansinė nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Grupės turtas vertė, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų vertė. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo gražos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kurio jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tikėtų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kurio jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu linijiniu metodu, nebent labiau tikėtų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto bendrųjų pajamų ataskaitoje dėl kitais metais apmokestinamųjų ar įskaitomųjų pajamų ar sąnaudų ir pajamų ar sąnaudų, kurios niekada neapmokestinamos ar įskaitomos. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių metų pradžioje. Nuo 2010 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Pagal Pelno mokesčio įstatymo (toliau – „Įstatymo“) nuostatas, įsigaliojusias 2009 m. sausio 1 d., investicijoms Įstatyme nustatytus kriterijus atitinkantį ilgalaikį turtą gali būti taikoma pelno mokesčio lengvata, jeigu toks turtas Grupės veikloje bus naudojamas ne trumpiau kaip trejus metus. Preliminariu apskaičiavimu 2018 m. investicijos Įstatymo nustatytus kriterijus atitinkantį turtą sudarė 8 687 tūkst. EUR (2017 m. – 8 401 tūkst. EUR).

Atidėtas mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateiityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakojami nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtina ateiityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Grupė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Einamųjų metų pelno ir atidėtojo mokesčio sąnaudos

Einamojo ir atidėtojo mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jie susiję su straipsniais, apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į eurus oficialiu, tą dieną Europos centrinio banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus balanso sudarymo dienos valiutos kursu.

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiami į metinę pelno (nuostolių) ataskaitą.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Užsienio valiuta (tęsinys)

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2018 m.		2017 m.	
EUR 1	= USD 1,1454	EUR 1	= USD 1,1993
EUR 1	= SEK 10,2773	EUR 1	= SEK 9,8438

Finansinės rizikos valdymo politika

Grupė vysto veiklą tarptautiniu mastu, todėl yra veikliama palūkanų normos, kredito, užsienio valiutos bei likvidumo rizikos.

Kredito rizika

Grupės kredito rizika daugiausia yra susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Kredito rizika arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama nustatant kredito limitus bei kontrolės procedūras. Grupėje taikomos procedūros, užtikrinančios, jog prekės parduodamos ar paslaugos suteikiamos tik patikimiems klientams, neviršijant nustatytų kredito rizikos limitų.

Grupė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Grupė atlieka operacijas su bankais, turinčiais užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Grupės suteiktas paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR. Grupė neturėjo jokių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Užsienio valiutos rizika

Grupė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tikėtinų pardavimų ateityje su pirkimais bei kitomis išlaidomis kiekviena užsienio valiuta. Šiuo metu Grupė nenaudoja jokių išvestinių finansinių instrumentų užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

Likvidumo rizika

Tam, kad išlaikytų reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir valdytų likvidumo riziką, Grupė atlieka mėnesinių ir metinių pinigų srautų prognozes.

Susijusios šalys

Susijęs asmuo – juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Bendrovei;
- gali daryti Bendrovei reikšmingą poveikį;
- bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- yra vienas iš Bendrovės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar ją reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, suteikiantys papildomą informaciją apie Grupės poziciją balanso datai (koreguojantys įvykiai) atspindi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami pastabose.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su atėtimu susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turintys reikšmingą turto ir įsipareigojimų balansinės vertės materialaus koregavimo riziką sekančiais finansiniais metais.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai (tęsinys)

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas

Grupė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Grupė atlieka vertės sumažėjimo testą. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės apskaičiavimu. 2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi.

Atidėjiniai, skirti ilgalaikio materialiojo turto demontavimo įsipareigojimams padengti

Atidėjiniai, skirti ilgalaikio materialiojo turto demontavimo įsipareigojimams padengti, buvo pripažinti verte, atitinkančia būsimų išlaidų dabartinę vertę. Būsimų išlaidų nustatymas paremtas šiuo metu Lietuvoje ir kitose Baltijos šalyse vyraujančiomis sąlygomis ir reikalavimais. Taip pat buvo atsižvelgiama į technologijas, ekonominius rodiklius, teisinius reikalavimus, trečiųjų šalių nustatytas demontavimo paslaugų kainas, bei praėjusių periodų faktiškai patirtas išlaidas. Šių įvertinimų pokyčiai turės įtakos nustatant galutinę atidėjinio sumą ir nusidėvėjimo sąnaudas ateityje.

Kitos prielaidos ir vertinimai

Prie kitų įvertinimų priskiriami nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko trukmė, atidėjimai atsargoms, abejotinoms gautinoms pirkėjų skoloms, atidėjiniai. Vadovybės nuomone aukščiau paminėti įvertinimai neturėtų reikšmingai koreguoti finansines ataskaitas.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Plėtros darbai	Prestižas	Progra- minė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nemate- rialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	908	17 395	-	-	18 303
- įsigijimai	-	-	457	-	-	-	457
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(112)	(31)	-	-	(143)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	1 253	17 364	-	-	18 617
- įsigijimai	-	-	2 568	-	-	-	2 568
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(126)	(56)	-	-	(182)
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	3 695	17 308	-	-	21 003
Sukaupta amortizacija							
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	626	2 781	-	-	3 407
- amortizacija	-	-	185	1 206	-	-	1 391
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(112)	(31)	-	-	(143)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	699	3 956	-	-	4 655
- amortizacija	-	-	411	1 186	-	-	1 597
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(126)	(56)	-	-	(182)
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	984	5 086	-	-	6 070
Likutinė vertė:							
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	554	13 408	-	-	13 962
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	2 711	12 222	-	-	14 933

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

Nematerialiojo turto grupėje „Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės“ yra apskaityta 4G licencija, kurios įsigijimo vertė 13 700 tūkst. EUR, diskontuota vertė – 13 200 tūkst. EUR, likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. yra 11 872 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 12 286 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis – 15 metų.

Šioje turto grupėje yra apskaityta ir 3G licencija, kurios įsigijimo vertė 1 014 tūkst. EUR, o likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. yra 363 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 414 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis – 20 metų.

Nematerialiajame turte taip pat yra apskaityta 2012 metais įsigyta LTE 2.6 GHz (4G) licencija, kurios įsigijimo vertė lygi 145 tūkst. EUR, o likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 84 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 94 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis – 15 metų.

Galiausiai, čia taip pat apskaityta 2013 metais įsigyta LTE 800 MHz (4G) licencija, kurios įsigijimo vertė yra 579 tūkst. EUR, o likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. lygi 402 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 437 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis lygus 16,5 metų.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė:

	2018 m.	2017 m.
Programinė įranga	487	395
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	2 371	1 815
Iš viso	2 858	2 210

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transpor- to priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materia- liojo turto statybos (gamy- bos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2016 m. gruodžio 31 d.	29	-	114 366	-	1 735	3 177	119 307
- įsigijimai	-	-	12	-	2	11 068	11 082
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 194)	-	(30)	-	(3 224)
- perklasifikavimai	-	-	8 401	-	834	(9 692)	(457)
2017 m. gruodžio 31 d.	29	-	119 585	-	2 541	4 553	126 708
- įsigijimai	-	-	1 745	-	4	12 699	14 448
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(183)	-	(486)	-	(669)
- perklasifikavimai	-	-	8 686	-	1 792	(13 046)	(2 568)
2018 m. gruodžio 31 d.	29	-	129 833	-	3 851	4 206	137 919
Vertės sumažėjimas							
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	238	-	-	-	238
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	(238)	-	-	-	(238)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas							
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	51 529	-	993	-	52 522
- nusidėvėjimas	-	-	9 152	-	335	-	9 487
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(558)	-	(30)	-	(588)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	60 123	-	1 298	-	61 421
- nusidėvėjimas	-	-	10 196	-	428	-	10 624
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(133)	-	(486)	-	(619)
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	70 186	-	1 240	-	71 426
Likutinė vertė:							
2017 m. gruodžio 31 d.	29	-	59 462	-	1 243	4 553	65 287
2018 m. gruodžio 31 d.	29	-	59 647	-	2 611	4 206	66 493

2017 m. gruodžio 31 d. Grupė atstatė sukauptą vertės sumažėjimą ilgalaikiam turtui, kurio įsigijimo vertė buvo 533 tūkst. EUR. Šis turtas buvo nurašytas per 2017 metus.

Gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Grupės veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2018 m.	2017 m.
Mašinos ir įranga, kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	21 977	19 936
Iš viso	21 977	19 936

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5. Įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių akcijos

Gruodžio 31 d. investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones sudarė:

	2018 m.	2017 m.
Investicijos į asocijuotas įmones	1 356	706
Iš viso	1 356	706

Grupės finansinį turtą sudaro investicija į asocijuotąsias įmones UAB „Mobilieji mokėjimai“ bei VŠĮ „Numerio perkėlimas“, kurių investicijų suma atitinkamai lygi 1 350 tūkst. ir 6 tūkst. EUR.

2017 m. Grupė kartu su dar dviem Lietuvos mobiliojo ryšio operatoriais įkūrė bendrą momentinių mokėjimų platformą UAB „Mobilieji mokėjimai“. Platforma veiks kaip atsiskaitymo priemonė prekybos vietose, internete bei suteiks galimybę atlikti pinigų pervedimus tarpusavyje. Grupei priklauso 33,33% naujai įkurtos bendrovės akcijų.

VŠĮ „Numerio perkėlimas“ buvo įkurta keturių Lietuvos telekomunikacijų bendrovių, kartu su UAB „Mediafon“. Jos paskirtis – užtikrinti numerio perkėlimo proceso tarp paslaugų teikėjų administravimą, kai abonentas keis viešųjų telefono ryšio paslaugų teikėją nuo 2016 m. sausio 1 d.

6. Po vieno metų gautinos sumos

Gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė:

	2018 m.	2017 m.
Gautinos sumos už telefonus	18 879	13 741
	18 879	13 741
Atimti: vertės sumažėjimas	(356)	(507)
Iš viso	18 523	13 234

7. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

	Žaliavos, medžiagos ir komplekta- vimo detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d.	234	-	-	4 136	4 370
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	(231)	(231)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	234	-	-	3 905	4 139
Atsargų įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d.	151	-	-	7 367	7 518
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	(790)	(790)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	151	-	-	6 577	6 728

2018 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė buvo 38 tūkst. EUR (2017 m. – 33 tūkst. EUR), yra pas trečiuosius asmenis.

Per 2018 m. Grupė pardavimo savikainoje pripažino 70 980 tūkst. EUR atsargų vertės (2017 m. – 57 223 tūkst. EUR).

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

8. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	2018 m.	2017 m. (koreguota)
Pirkėjų skolos už paslaugas bendraja verte	37 322	32 814
Gautinos sumos už telefonus bendraja verte	45 343	37 256
P pinigai Tele2 Grupės išdo sąskaitoje	28 483	31 767
Įmonių grupės ir asocijuotų įmonių skolos	471	228
Kitos gautinos sumos	259	308*
Iš viso per vienus metus gautinos sumos	111 878	102 373
Atimti: vertės sumažėjimas	(10 936)	(11 552)
Iš viso	100 942	90 821

* 2017 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

2018 m. ir 2017 m. vertės sumažėjimo pasikeltimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje „Pardavimo sąnaudos“ straipsnyje.

9. Nuosavas kapitalas

	Akcijų skaičius (vnt.)	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	45 697	1 323
Iš viso	45 697	1 323

2018 m. ir 2017 m. Grupės įstatinis kapitalas išliko nepakitęs ir sudarė 1 323 tūkst. EUR. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 45 697 paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 28,96 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2018 m. gruodžio 31 d. 100 proc. UAB „Tele2“ įstatinio kapitalo priklausė AB „Tele2 Sverige“ (Įmonės registravimo Nr. 556267-5164, buveinės adresas – Box 62, Borgarfjordsgatan 16, Kista, Švedija).

10. Rezervai

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus įstatymo numatytas rezervas yra privalomas. Kasmetinis pervedimas sudaro 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikoje finansines ataskaitas reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, ir yra privalomas, kol rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Rezervas negali būti paskirstomas ir yra sudaromas būsimiems nuostoliams padengti.

Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Kiti rezervai sudaryti iš praėjusių laikotarpių nepaskirstyto pelno. Nėra teisinių arba apskaitos apribojimų pervedti šios rezervus į nepaskirstytąjį pelną.

11. Pelno paskirstymo projektas

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datai Grupės akcininkai dar nebuvo priėmę sprendimo dėl ataskaitinio laikotarpio pelno paskirstymo.

Švedijos bendrovė AB „Tele2 Sverige“, būdama vieninteliu UAB „Tele2“ akcininku, 2018 m. balandžio 17 d. priėmė sprendimą pelno dalį išmokėti dividendais. Dividendais išmokėta 35 350 tūkst. EUR (2017 m. – 35 055 tūkst. EUR).

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12. Kiti atidėjiniai

2018 m. gruodžio 31 d. bendra atidėjinių suma finansinėse ataskaitose sudarė 11 578 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 9 696 tūkst. EUR). Iš jų, 150 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 150 tūkst. EUR) atidėjiniai yra suformuoti teisiniams ginčams bei pretenzijoms.

Likusi suma – ilgalaikio materialiojo turto demontavimo įsipareigojimai. Gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto demontavimo įsipareigojimus sudarė:

	2018 m.	2017 m.
Sausio 1 d.	9 546	11 737
Per finansinius metus sudarytas atidėjinys	1 738	(2 016)
Dabartinės vertės pasikeitimas	144	(175)
Gruodžio 31 d.	11 428	9 546

Grupė nuomojasi įvairios paskirties objektus ir žemės sklypus, ant kurių stato mobiliojo ryšio stotis. Grupė kasmet įvertina galimus rinkos pasikeitimus. 2018 metų atidėjimas pasikeitė dėl diskonto normos pokyčių, ir dėl naujų objektų skaičiaus.

Bazinės stotys gali būti naudojamos nuo 15 iki 30 metų nuo jų pastatymo, priklausomai nuo stoties tipo. Ilgalaikio turto demontavimo būsimoms išlaidoms padengti buvo sudarytas atidėjinys, kartu registruojant atitinkamą ilgalaikio materialiojo turto vieneta, kuris nudėvimas per to turto likusį naudingą tarnavimo laiką. Atidėjinys bus naudojamas stočių demontavimui, žemės atstatymo darbams ir kitoms susijusioms išlaidoms.

Skačiuojant šį atidėjinį ir Grupė taikė demontavimo ir papildomų paslaugų kainas, kurias nustato trečiosios šalys; taip pat buvo remtasi Baltijos šalių operatorių patirtimi bei praeityje patirtomis panašaus pobūdžio išlaidomis. 2018 metais Grupė naudojo 1,12 proc. diskonto normą (2017 metams taikyta 1,34 proc. diskonto norma). Taip pat vertinant būsimas demontavimo išlaidas skaičiavimuose buvo įtraukta 2,5 proc. infliacija.

13. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2018 m.	2017 m.
Ilgalaikė mokėtina dalis už 4G ryšio licencija	8 374	9 066
Iš viso	8 374	9 066

Pagal susitarimą tarp Ryšių reguliavimo tarnybos ir Grupės, 4G licencija yra išmokama per 15 metų, sumokėjus 20 procentų pradinį įnašą. Likusi išsimokėjimo vertė 9 499 tūkst. EUR, grynoji dabartinė vertė lygi 9 106 tūkst. EUR, iš kurių trumpalaikė dalis sudaro 732 tūkst. EUR, o 4G licencijos įsigijimo vertė 13 700 tūkst. EUR.

14. Skolos tiekėjams

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės skolas tiekėjams sudarė mokėtinos sumos už įsigytas prekes bei paslaugas.

15. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	2018 m.	2017 m. (koreguota)
Mokėtinas PVM	3 647	3 065
AGATA mokestis už laikmenas	915	514
Surinktos lėšos už įrangos draudimą	819	8*
Surinktos lėšos už papildomo turinio paslaugas	789	722*
4G licencijos iki vienerių metų mokėtina suma	732	732
Kitos mokėtinos sumos	221	62*
Iš viso	7 123	5 103

* 2017 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Gruodžio 31 d. sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos sudarė:

	2018 m.	2017 m. (koreguota)
Ateinančių laikotarpių pajamos už pirkėjų įsigytas PILDYK paslaugos papildymo kortelės	4 576	5 723
Sukauptos sąnaudos	2 324	1 877*
Tinklo priežiūros paslaugos	384	911*
Kitos ateinančių laikotarpių pajamos	327	8
Iš viso	7 611	8 519

* 2017 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

17. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo pajamos sudarė:

	2018 m.	2017 m. (koreguota)*	2017 m.
Abonentinis mokestis	106 426	86 196	86 196
Telefonų ir jų aksesuarų pardavimų pajamos	77 441	62 099	62 099
Iš anksto apmokėtų mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	30 937	30 580	29 928
Tinklų sujungimo pajamos	23 643	22 546	23 763
Mėnesinio mokėjimo mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	-	-	13 638
SMS paslaugų pajamos	-	-	3 015
Įjungimo į tinklą mokestis	-	-	159
Kitos mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	20 642	22 807	-
Kitos pajamos	12 627	12 295	12 295
Nuolaidos	(35 429)	(30 748)	(25 318)
Iš viso	236 287	205 775	205 775

* Siekiant pagerinti finansinių ataskaitų suprantamumą bei palyginamumą rengiant 2018 m. finansines ataskaitas, Įmonės vadovybė pakeitė tam tikrų pelno (nuostolių) pastabų klasifikaciją. Perklasifikavimai neturi įtakos 2017 m. finansiniams rezultatams.

18. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo savikainą sudarė:

	2018 m.	2017 m. (koreguota)*	2017 m.
Parduotų prekių savikaina ir kitos paslaugos	78 467	63 178	60 592
Tinklų sujungimo sąnaudos	21 541	20 709	23 295
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	8 229	7 013	7 013
Iš viso	108 237	90 900	90 900

* Siekiant pagerinti finansinių ataskaitų suprantamumą bei palyginamumą rengiant 2018 m. finansines ataskaitas, Įmonės vadovybė pakeitė tam tikrų pelno (nuostolių) pastabų klasifikaciją. Perklasifikavimai neturi įtakos 2017 m. finansiniams rezultatams.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

19. Veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. veiklos sąnaudas sudarė:

	2018 m.	2017 m.
PARDAVIMO SĄNAUDOS		
Nekilnojamo turto nuoma, dažnių naudojimo ir kitos susijusios sąnaudos	13 643	13 438
Marketingo ir pardavimo sąnaudos	11 148	9 891
Komisinių sąnaudos	2 180	2 268
Blogų skolų sąnaudos	(669)	1 472
Sąskaitų spausdinimo ir pristatymo sąnaudos	476	344
Darbuotojų nuomos sąnaudos	27	40
	26 805	27 453
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	12 221	10 640
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	6 665	5 728
Informacinių technologijų sąnaudos	397	293
Banko paslaugų sąnaudos	91	77
Audito sąnaudos	85	71
Kitos sąnaudos	16 842	15 012
	36 301	31 821
Veiklos sąnaudos iš viso	63 106	59 274

20. Susijusių šalių operacijos

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Tele2 AB	-	-	-	169
Tele2 Sverige AB	446	1 092	2 767	16 779
Tele2 Treasury AB	29 021	-	-	-
Tele2 Eesti AS	25	2	541	72
Tele2 SIA	-	71	832	302
Iš viso	29 492	1 165	4 140	17 322

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Tele2 AB	-	-	-	-
Tele2 Sverige AB	213	1 300	2 421	15 612
Tele2 Treasury AB	31 975	-	-	-
Tele2 Eesti AS	4	13	124	111
Tele2 SIA	11	33	226	648
Iš viso	32 203	1 346	2 771	16 371

* Dalis gautinos sumos iš AB „Tele2 Treasury“, kurios vertė 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 538 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 208 tūkst. EUR) sudaro pinigų fondo dalis, kuri apskaityta prie pinigų ir pinigų ekvivalentų, nes atitinka pinigų ir pinigų ekvivalentų apibrėžimą.

Finansiniai ryšiai su Grupės vadovais pateikti žemiau:

	2018 m.	2017 m.
Grupės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:		
- Su darbo santykiais susijusios sumos	1 677	1 534
Vidutinis vadovų skaičius per metus	11	10

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

21. Pelno mokestis

	2018 m.	proc.	2017 m.	proc.
Pelnas prieš apmokestinimą	65 309		55 490	
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant Lietuvos įstatymų nustatytą tarifą 15 proc.	9 796	15,0	8 324	15,1
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	294	0,5	624	1,1
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	(433)	(0,7)	(874)	(1,6)
Pritaikytos investicijų lengvatos mokestinis efektas	(1 303)	(2,0)	(1 256)	(2,3)
Atidėtojo mokesčio sumažėjimo po įvertinimo pasikeitimas	(43)	(0,1)	510	0,9
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio korekcijos	209	0,3	507	0,9
Pelno mokesčio sąnaudos	8 520	13,1	7 835	14,2

	2018 m.	2017 m.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentus sudarė:		
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	8 354	6 832
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų korekcija	209	507
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje	(43)	496
Pelno mokesčio sąnaudos	8 520	7 835

Vadovybės manymu, dalis atidėtojo mokesčio turto ateityje nebus realizuota, todėl atitinkamai sumai buvo suformuotas realizacinės vertės sumažėjimas. Atidėtojo mokesčio turto ir įsipareigojimo komponentai yra pateikiami žemiau:

	2018 m.	2017 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašytos sumos	2 049	1 806
Kita	32	43
Atidėtojo mokesčio turtas prieš sumažėjimą po įvertinimo, iš viso	2 081	1 849
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	(965)	(896)
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	1 116	953
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Nusidėvėjimas	(2 974)	(2 854)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso	(2 974)	(2 854)
Atidėtojo mokesčio turtas	1 116	953
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	(2 974)	(2 854)
Atidėtas mokestis iš viso, po sudengimo	(1 858)	(1 901)

22. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Grupė savo veiklai nuomoja biuro patalpas, automobilius ir kitą nekilnojamą turtą. Grupės turimų neatšaukiamų įsipareigojimų, susijusių su nuomos sutartimis, suma 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 22 121 tūkst. EUR (2017 m. gruodžio 31 d. – 12 214 tūkst. EUR).

Gruodžio 31 d. Grupės neatšaukiamo nuomos būsimųjų laikotarpių mokėjimai buvo:

	2018 m.	2017 m.
Per pirmus metus	4 944	2 773
Per antrus – penktus metus	11 410	6 389
Po penkerių metų	5 767	3 052
Iš viso	22 121	12 214

Planuojama, kad esant įprastai veiklai, pasibaigusios nuomos sutartys bus atnaujintos arba pakelstos kitomis ilgalaikio turto nuomos sutartimis.

UAB „TELE2“

Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

22. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai (tęsinys)

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė nedalyvavo jokiose teismo procesuose, išskyrus atvejus nurodytus 12 pastaboje, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė yra gavusi 26 tūkst. EUR vertės banko garantijas, kurios yra skirtos sutarčių įsipareigojimų vykdymo ir pateiktų pasiūlymų įvykdymo užtikrinimui (2017 m. gruodžio 31 d. – 26 tūkst. EUR).

23. Finansinių ataskaitų palyginamosios informacijos koregavimai

Siekiant pagerinti finansinių ataskaitų suprantamumą bei palyginamumą rengiant 2018 m. finansines ataskaitas, Įmonės vadovybė pakeitė tam tikrų balanso straipsnių klasifikaciją. 2017 m. finansinės atskaitomybės lyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti taip:

Balansas		2017 gruodžio 31 d. prieš koregavimą	Koregavimas	2017 m. gruodžio 31 d. po koregavimo
TURTAS				
B.2.4.	Kitos gautinos sumos	31 814	261	32 075
C.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	4 044	(261)	3 783
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
G.2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	7 891	(2 788)	5 103
H.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	5 731	2 788	8 519

24. Poataskaitiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

* * * *