

UAB „TELE2“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „TELE2“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „TELE2“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir 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 finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės 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 finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitiktimų informacijai, pateiktai 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 Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių 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 finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės 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 Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

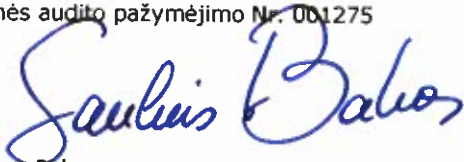
Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą,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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų 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 Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Saulius Bakas
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000604

Vilnius, Lietuvos Respublika
2018 m. kovo 30 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.

Pagrindinė Įmonės veikla yra mobiliojo ryšio paslaugų tiekimas. 2017 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ tinklu naudojosi 1 792 tūkst. vartotojų (2016 m. gruodžio 31 d. – 1 773 tūkst.), skaičiuojant vartotojus SIM kortelėmis.

Vykdydama veiklą Įmonė 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.

2017 metais Įmonės vartotojų skaičius padidėjo, o tuo pačiu tai padarė įtaką pajamų išaugimui 13 proc. – nuo 177 588 tūkst. EUR 2016 metais iki 200 760 tūkst. EUR 2017 m. Pagrindinė pajamų augimo priežastis – išaugę mobiliojo ryšio telefonų pardavimai. Grynasis pelnas ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 46 468 tūkst. EUR ir padidėjo 10 proc. lyginant su 2016 metų rezultatu. Veiklos pelno marža 2017 m. ir 2016 m. atitinkamai buvo 26,9 proc. ir 26,6 proc. 2017 m. investicijoms buvo skirta 11 525 tūkst. EUR (2016 m. – 26 645 tūkst. EUR). Investicijos yra susijusios su tinklo pralaidumo ir kokybės gerinimu.

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 112 darbuotojų (2016 m. gruodžio 31 d. – 104).

Įmonė nėra įsigijusi ar perleidusi nuosavų akcijų.

Visi poataskaitiniai įvykiai, kurie galėjo turėti įtakos Įmonės 2017 m. finansiniams rezultatams, pateikti šių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 24 pastaboje.

Įmonė 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 Įmonė pradėjo sparčią 3G tinklo plėtrą, kurios didžiąją planų dalį baigė 2014 m. Įmonė 2013 m. įsigijo LTE 800 MHz (4G) licenciją, leidusią 2014 m. pabaigoje pradėti tinklo testavimus naujos kartos duomenų perdavimo paslaugoms užtikrinti. 2015 m. Įmonė pradėjo teikti 4G duomenų perdavimo paslaugas visiems vartotojams. 2016 metų pradžioje įsigyta 900 MHz 4G licencija padėjo Įmonei dar labiau gerinti ryšio kokybę bei aprėptį, bei patenkinti vis didėjantį klientų poreikį daug duomenų naudojančioms paslaugoms. Jei per 2016 metus Įmonės klientai tinkle persiuntė 23,5 PB (petabaitus) duomenų, tai 2017 m. persiųstų duomenų kiekis beveik patrigubėjo – iki 61,2 PB.

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

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2018 m. kovo 30 d.

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS			
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3		
1.1. Plėtros darbai		-	-
1.2. Prestižas		-	-
1.3. Programinė įranga		553	280
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		13 408	14 614
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6. Sumokėti avansai		-	-
		13 961	14 894
2. MATERIALUSIS TURTAS	4		
2.1. Žemė		29	29
2.2. Pastatai ir statiniai		-	-
2.3. Mašinos ir įranga		59 451	62 597
2.4. Transporto priemonės		-	-
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 241	738
2.6. Investicinis turtas		-	-
2.6.1. Žemė		-	-
2.6.2. Pastatai		-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		4 553	3 177
		65 274	66 541
3. FINANSINIS TURTAS			
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos	5	3	3
3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos	5	706	6
3.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7. Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8. Po vieno metų gautinos sumos	6	13 234	11 853*
3.9. Kitas finansinis turtas		-	-
		13 943	11 862
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2. Biologinis turtas		-	-
4.3. Kitas turtas		-	-
		-	-

(Tęsinys kitame puslapyje)

* 2016 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
B. TRUMPALAIKIS TURTAS			
1. ATŠARGOS	7		
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3. Produkcija		-	-
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		3 905	4 411
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7. Sumokėti avansai		-	-
		3 905	4 411
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	8		
2.1. Pirkėjų skolos		58 319	48 702
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos		299	645
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos		31 774	23 627*
		90 392	72 974
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
		-	-
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1 717	2 833
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4 040	4 659
TURTO IŠ VISO		193 232	178 174

(Tęsinys kitame puslapyje)

* 2016 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 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)	47 396	42 186
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	93 183	86 052*
		140 579	128 238
NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO		142 054	129 713

(Tęsinys kitame puslapyje)

* 2016 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

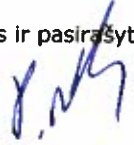
(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai	21	1 944	1 434
3. Kiti atidėjiniai	12	9 696	12 020
		11 640	13 454
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	9 066	9 759
		9 066	9 759
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		1 728	910
2.4. Skolos tiekėjams	14	11 422	7 755
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		1 346	1 488
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		1 500	113*
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 071	1 636
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	7 682	7 738
		24 749	19 640
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	5 723	5 608
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		193 232	178 174


* 2016 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. kovo 30 d.



 Petras Masiulis
 Generalinis direktorius



 Vitalija Bagdonienė
 Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA


(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2017 m.	2016 m.
1.	Pardavimo pajamos	201 958	177 588
2.	Pardavimo savikaina	(80 518)	(73 198)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	121 440	104 390
5.	Pardavimo sąnaudos	(34 541)	(29 939)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(31 424)	(27 815)
7.	Kitos veiklos rezultatai	(185)	783
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	55	150
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	(170)	(247)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	55 175	47 322
14.	Pelno mokestis	(7 779)	(5 136)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	47 396	42 186

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. kovo 30 d.



Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitallas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitallas	Savoms akcijoms išgyti	Kiti rezervai		
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	120 291	121 766
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	911	911
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	121 202	122 677
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 186	42 186
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(35 150)	(35 150)
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	128 238	129 713

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti		
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	47 396	47 396
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	(35 055)	(35 055)
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	20	140 579	142 054

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. kovo 30 d.



Petras Masiulis
Generalinis direktorius



Vitalija Bagdohienė
Vyniausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2017 m.	2016 m.
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		47 396	42 186
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19	10 632	8 877
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	(262)
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(55)	(150)
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	(10 960)
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		346	385
1.7. Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 381)	(1 139)
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	21	510	460
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		506	2 345
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	67
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(9 617)	(3 676)
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(8 099)	10 219
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		619	(2 833)
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(2 324)	1 703
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(693)	9 759
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		4 485	(7 849)
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)		(142)	82
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 339	(568)
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(565)	116
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(56)	2 539
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		115	(8)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		43 016	51 293

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)


	Pasta- bos	2017 m.	2016 m.
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(11 068)	(15 685)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		2 636	285
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(700)	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		55	150
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		(9 077)	(15 250)
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	(35 055)	(35 150)
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		-	-
Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai		(35 055)	(35 150)
4. Valiutų kursų pokyčio (taka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui)		-	-
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 116)	893
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2 833	1 940
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 717	2 833

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. kovo 30 d.



 Petras Masiulis
 Generalinis direktorius



 Vitalija Bagdonienė
 Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB „Tele2“ (toliau – „Įmonė“) buvo įregistruota 1993 m. gruodžio 29 d. uždarnosios 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 patrunuojanti įmonė yra AB „Tele2“ (įmonės registravimo Nr. 556410-8917, buveinės adresas – SE-103 13 Stokholmas). 2016 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). Akcijų perleidimas buvo įvykdytas 2014 m. gruodžio 29 d. iš AS „Tele2 Holding Lithuania“ filialo.

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 112 darbuotojų (2016 m. gruodžio 31 d. – 104).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta – eurai (EUR). Finansinės ataskaitos sudaromos tūkstančio eurų tikslumu.

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Investicijos į dukterines ir asocijuotąsias įmones

Investicijos į dukterines įmones ir asocijuotąsias įmones balanse apskaitomos įsigijimo savikainos metodu, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Iš dukterinių įmonių gaunami dividendai pripažįstami pajamomis tik tokiu dydžiu, kiek jie išmokami iš po įsigijimo uždirbto dukterinės įmonės pelno. Tokį pelną viršijanti dividendų dalis laikoma investicijos padengimu ir pripažįstama kaip investicijos savikainos mažinimas.

Asocijuotos įmonės – tai visos įmonės, kuriose Įmonė 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 grupės ir asocijuotąsias įmones yra pateikta 5 aiškinamojo rašto pastaboje.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju 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; Įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

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

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 į eksploataciją 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 Įmonės veiklos sąnaudoms pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikis materialusis turtas

Materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė 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 į eksploataciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

<u>Turto grupės</u>	<u>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</u>
Mašinos ir įranga	8 – 15
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 – 6

Kiekvienų metų pabaigoje įmonė 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 įtraukiami į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos straipsnius.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas

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

Atsiperkamoji vertė yra didesnė 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 dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto 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.

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 įmonei.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 terminais, 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 įmonė 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 nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje 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.

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 likvidios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias 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 įmonės 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 atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas (tesinys)

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 Įmonė 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.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, 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 atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

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

Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Įmonė 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.

Įmonė 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.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pajamų pripažinimas (tesinys)

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 ateinančių laikotarpių pajamomis. Ateinančių 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 gražintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Nuomos pajamos

Įmonės 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.

Įmonė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos Įmonės grynujų investicijų į nuomą vertė, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto gražos rodiklį atsižvelgiant į Įmonės grynosios nuomos investicijos 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.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Įmonės 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, kuriuo jos patirtos.

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

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 į Įstatyme nustatytus kriterijus atitinkantį ilgalaikį turtą gali būti taikoma pelno mokesčio lengvata, jeigu toks turtas Įmonės veikloje bus naudojamas ne trumpiau kaip trejus metus. Preliminariu paskaičiavimu 2017 m. investicijos į Įstatymo nustatytus kriterijus atitinkantį turtą sudarė 8 401 tūkst. EUR (2016 m. – 10 435 tūkst. EUR).

Atidėtas pelno mokestis finansinėse ataskaitose yra pripažįstamas atsiradus laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje 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 pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

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

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai Įmonė 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 (traukiami 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.

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

	2017 m.		2016 m.
EUR 1	=	USD 1,1993	EUR 1 = USD 1,0541
EUR 1	=	SEK 9,8438	EUR 1 = SEK 9,5525
			EUR 1 = SDR 0,7841

Finansinės rizikos valdymo politika

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

Kredito rizika

Įmonės 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. Įmonėje taikomos procedūros, užtikrinančios, jog prekės parduodamos ar paslaugos suteikiamos tik patikimiems klientams, neviršijant nustatytų kredito rizikos limitų.

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

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

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės rizikos valdymo politika (tęsinys)

Palūkanų normos rizika

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

Užsienio valiutos rizika

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

Likvidumo rizika

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

Susijusios šalys

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

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Įmonei;
- b) gali daryti Įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra Įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti Įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė Įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama Įmonė;
- g) yra vienas iš Įmonės arba patronuojančios Įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra Įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) 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 Įmonės 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 ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turintys reikšmingą turto ir įsipareigojimų balansinės vertės materialaus koregavimo riziką sekančiais finansiniais metais.

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. 2017 m. ir 2016 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, atidėjiniai 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 tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	722	4 195	-	-	4 917
- įsigijimai	-	-	182	13 200	-	-	13 382
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	904	17 395	-	-	18 299
- įsigijimai	-	-	457	-	-	-	457
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(110)	(31)	-	-	(141)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	1 251	17 364	-	-	18 615
Sukaupta amortizacija							
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	480	2 482	-	-	2 962
- amortizacija	-	-	144	299	-	-	443
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	624	2 781	-	-	3 405
- amortizacija	-	-	184	1 206	-	-	1 390
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(110)	(31)	-	-	(141)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	698	3 956	-	-	4 654
Likutinė vertė:							
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	280	14 614	-	-	14 894
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	553	13 408	-	-	13 961

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė 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 2017 m. gruodžio 31 d. yra 12 286 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 13 200 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 2017 m. gruodžio 31 d. yra 414 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 465 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis – 20 metų.

Šioje turto grupėje taip pat apskaityta 2012 metais įsigyta LTE 2.6 GHz (4G) licencija, kurios įsigijimo vertė lygi 145 tūkst. EUR, o likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 94 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 103 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 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 437 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 472 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis lygus 16,5 metų.

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

	2017 m.	2016 m.
Programinė įranga	395	357
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	1 815	1 846
Iš viso	2 210	2 203

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turta sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2015 m. gruodžio 31 d.	13	-	102 008	-	1 421	3 216	106 658
- įsigijimai	-	-	2 574	-	-	10 689	13 263
- perleidimai ir nurašymai	(5)	-	(624)	-	-	-	(629)
- perklasifikavimai	21	-	10 404	-	303	(10 728)	-
2016 m. gruodžio 31 d.	29	-	114 362	-	1 724	3 177	119 292
- įsigijimai	-	-	-	-	-	11 068	11 068
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 194)	-	(19)	-	(3 213)
- perklasifikavimai	-	-	8 401	-	834	(9 692)	(457)
2017 m. gruodžio 31 d.	29	-	119 569	-	2 539	4 553	126 690
Vertės sumažėjimas							
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	262	-	-	-	262
- vertės sumažėjimas	-	-	238	-	-	-	238
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	(262)	-	-	-	(262)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	238	-	-	-	238
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	(238)	-	-	-	(238)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas							
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	43 916	-	745	-	44 661
- nusidėvėjimas	-	-	7 955	-	241	-	8 196
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(344)	-	-	-	(344)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	51 527	-	986	-	52 513
- nusidėvėjimas	-	-	9 149	-	331	-	9 480
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(558)	-	(19)	-	(577)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	60 118	-	1 298	-	61 416
Likutinė vertė:							
2016 m. gruodžio 31 d.	29	-	62 597	-	738	3 177	66 541
2017 m. gruodžio 31 d.	29	-	59 451	-	1 241	4 553	65 274

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

2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė buvo sukaupti vertės sumažėjimą ilgalaikiam turtui, kurio įsigijimo vertė buvo 592 tūkst. EUR. Šis turtas buvo parduotas per 2016 metus, sandorio vertė – mažiau nei tūkstantis eurų.

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

	2017 m.	2016 m.
Mašinos ir įranga, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	19 936	18 946*
Iš viso	19 936	18 946

* 2016 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

5. Įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių akcijos

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

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Investicijos į dukterines įmones	3	3
Investicijos į asocijuotas įmones	706	6
Iš viso	<u>709</u>	<u>9</u>

Įmonės investicijas į dukterines įmones sudaro investicijos į dukterinę įmonę UAB „Tele2“ prekyba. Investicijos vertė yra 3 tūkst. EUR. Šios bendrovės paskirtis – mažmeninė prekyba UAB „Tele2“ paslaugomis, telefonais, aksesuarais ir kitomis prekėmis. 2015 m. UAB „Tele2“ prekyba pradėjo teikti telefonų techninės priežiūros ir remonto paslaugas. 2017 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ prekyba turėjo 66 padalinius. Per 2017 metus UAB „Tele2“ prekyba išmokėjo 55 tūkst. EUR dividendų. Jie apskaityti pelno nuostolių ataskaitoje „Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos“ straipsnyje.

Likusių finansinio turto dalį sudaro investicijos į asocijuotąsias įmones UAB „Mobilieji mokėjimai“ bei VŠĮ „Numerio perkėlimas“, kurių investicijų suma atitinkamai lygi 700 tūkst. ir 6 tūkst. EUR.

2017 m. Įmonė 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. Įmonei 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 vienerių metų gautinos sumos

Gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė:

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u> <u>(koreguota)</u>
Gautinos sumos už telefonus	13 741	12 302*
	13 741	12 302
Atimti: vertės sumažėjimas	(507)	(449)
Iš viso	<u>13 234</u>	<u>11 853</u>

* 2016 m. gruodžio 31 d. palyginamasis skaičius buvo pakoreguotas (23 pastaba).

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

7. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	Žaliavos, medžiagos ir komplektavi mo detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduot	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	4 546	4 546
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	(135)	(135)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	4 411	4 411
Atsargų įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	4 136	4 136
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	(231)	(231)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	3 905	3 905

2017 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė buvo 3 905 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 4 411 tūkst. EUR), yra pas trečiuosius asmenis.

Per 2017 m. įmonė pardavimo savikainoje pripažino 57 223 tūkst. EUR atsargų vertės (2016 m. – 51 620 tūkst. EUR).

8. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Pirkėjų skolos bendraja verte	32 615	29 991
Gautinos sumos už telefonus bendraja verte	37 256	30 649
Grynujų pinigų fondas	31 767	23 595
Įmonių grupės ir asocijuotų įmonių skolos	299	645
Pelno mokesčio permoka	-	48
Kitos gautinos sumos	7	32
Iš viso per vienus metus gautinos sumos	101 944	84 960
Atimti: vertės sumažėjimas	(11 552)	(11 938)
Iš viso	90 392	73 022

2017 m. ir 2016 m. vertės sumažėjimo pasikeitimas 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

2017 m. ir 2016 m. įmonės įstatinis kapitalas išliko nepakitęs ir sudarė 1 323 tūkst. EUR. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 45 697 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 28,96 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2016 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).

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 būsimeis 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 pervesti šios rezervas į nepaskirstytąjį pelną.

11. Pelno paskirstymo projektas

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

Švedijos bendrovė AB „Tele2 Sverige“, būdama vieninteliu UAB „Tele2“ akcininku, 2017 m. balandžio 7 d. priėmė sprendimą pelno dalį išmokėti dividendais. Dividendais išmokėta 35 055 tūkst. EUR (2016 m. – 35 150 tūkst. EUR).

12. Kiti atidėjiniai

2017 m. gruodžio 31 d. bendra atidėjinių suma finansinėse ataskaitose sudarė 9 696 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 12 020 tūkst. EUR). Iš jų, 150 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 283 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:

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Sausio 1 d.	11 737	8 995
Per finansinius metus sudarytas atidėjinys	(2 016)	2 573
Dabartinės vertės pasikeitimas	(175)	169
Gruodžio 31 d.	9 546	11 737

Įmonė nuomojasi įvairios paskirties objektus ir žemės sklypus, ant kurių stato mobiliojo ryšio stotis. Tele2 Grupė kasmet įvertina galimus rinkos pasikeitimus. 2017 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 būsimeis 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.

Skaičiuojant šį atidėjinį ir įmonė taikė demontavimo ir papildomų paslaugų kainas, kurias nustato trečiosios šalys; taip pat buvo remtasi Baltijos šalių operatorių patirtimi bei praeityje patirtomis panašaus pobūdžio išlaidomis. Įmonė naudojo 1,34 proc. diskonto normą (2016 metams taikyta 1,01 proc. diskonto norma). Taip pat vertinant būsimeis 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:

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Ilgalaikė mokėtina dalis už 4G ryšio licencija	9 066	9 759
Iš viso	9 066	9 759

Pagal susitarimą tarp Ryšių reguliavimo tarnybos ir įmonės, 4G licencija yra išmokama per 15 metų, sumokėjus 20 procentų pradinį įnašą. Likusi išsimokėjimo vertė 10 229 tūkst. EUR, grynoji dabartinė vertė lygi 9 798 tūkst. EUR, iš kurių trumpalaikė dalis sudaro 732 tūkst. EUR, o 4G licencijos įsigijimo vertė 13 700 tūkst. EUR.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

14. Skolos tiekėjams

2017 ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonės 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:

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Telekomunikacinės paslaugos	1 735	1 683
Mokėtinas PVM	2 866	2 541
Tinklo priežiūros paslaugos	911	775
4G licencijos iki vienerių metų mokėtina suma	732	732
Pagal elektroninių pinigų licencija surinktos lėšos	727	689
AGATA mokestis už laikmenas	514	358
Kitos mokėtinos sumos	197	960
Iš viso	<u>7 682</u>	<u>7 738</u>

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Gruodžio 31 d. sukauptas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas sudarė:

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Ateinančių laikotarpių pajamos už pirkėjų įsigytas PILDYK paslaugas papildymo kortelės	5 723	5 608
Iš viso	<u>5 723</u>	<u>5 608</u>

17. Pardavimo pajamos

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

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Abonentinis mokestis	86 196	64 719
Telefonų ir jų aksesuarų pardavimų pajamos	62 099	50 215
Iš anksto apmokėtų mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	29 928	29 764
Tinklų sujungimo pajamos	23 763	23 766
Mėnesinio mokėjimo mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	13 638	13 834
SMS paslaugų pajamos	3 015	4 195
Įjungimo į tinklą mokestis	159	223
Kitos pajamos	8 478	6 817
Nuolaidos	(25 319)	(15 945)
Iš viso	<u>201 958</u>	<u>177 588</u>

18. Pardavimo savikaina

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

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Parduotų prekių savikaina ir kitos paslaugos	57 223	51 620
Tinklų sujungimo sąnaudos	23 295	21 578
Iš viso	<u>80 518</u>	<u>73 198</u>

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

19. Veiklos sąnaudos

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

	2017 m.	2016 m.
PARDAVIMO SĄNAUDOS		
Marketingo ir pardavimo sąnaudos	16 858	12 443
Nekilnojamo turto nuoma, dažnių naudojimo ir kitos susijusios sąnaudos	13 438	13 124
Komisinių sąnaudos	2 268	2 430
Blogų skolų sąnaudos	1 472	1 467
Sąskaitų spausdinimo ir pristatymo sąnaudos	344	302
Darbuotojų nuomos sąnaudos	161	173
	34 541	29 939
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	10 632	8 877
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	5 728	5 036
Informacinių technologijų sąnaudos	293	4 291
Banko paslaugų sąnaudos	50	92
Audito sąnaudos	63	35
Kitos sąnaudos	14 658	9 484
	31 424	27 815
Veiklos sąnaudos iš viso	65 965	57 754

20. Susijusių šalių operacijos

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
AB „Tele2 Sverige“	213	1 300	2 421	15 612
AB „Tele2 Treasury“*	31 975	-	-	-
AB „Tele2“	-	-	-	-
AS „Tele2 Eesti“	4	13	124	111
TELE2 HOLDING LITHUANIA AS FILIALAS	-	-	-	-
SIA „Tele2“	11	33	226	648
UAB „TELE2 FIKSUOTAS RYŠYS“	-	-	-	-
UAB „Tele2“ prekyba**	71	-	8 714	8 969
Iš viso	32 274	1 346	13 315	27 144

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
AB „Tele2 Sverige“	177	1 449	1 531	13 565
AB „Tele2 Treasury“*	25 309	-	-	-
AB „Tele2“	-	-	-	-
AS „Tele2 Eesti“	74	-	277	136
TELE2 HOLDING LITHUANIA AS FILIALAS	-	-	-	-
SIA „Tele2“	25	39	112	939
UAB „TELE2 FIKSUOTAS RYŠYS“	-	-	-	-
UAB „Tele2“ prekyba**	369	-	9 105	7 656
Iš viso	25 954	1 488	11 025	22 296

*Dalis gautinos sumos iš AB „Tele2 Treasury“, kurios vertė 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 208 tūkst. EUR (2016 m. gruodžio 31 d. – 1 714 tūkst. EUR) sudaro pinigų fondo dalis, kuri apskaitytas prie pinigų ir pinigų ekvivalentų, nes atitinka pinigų ir pinigų ekvivalentų apibrėžimą.

**Pateikti prekių ir paslaugų pardavimai ir pirkimai su UAB „Tele2“ Prekyba parodyti bendrąja verte. UAB „Tele2“ Prekyba veiklos tarpininkavimo pajamos ir sąnaudos nėra sudengtos.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

20. Susijusių šalių operacijos (tęsinys)

Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais pateikti žemiau:

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Įmonės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:		
- Su darbo santykiais susijusios sumos	1 467	1 226
Vidutinis vadovų skaičius per metus	7	7

21. Pelno mokestis

	<u>2017 m.</u>	<u>proc.</u>	<u>2016 m.</u>	<u>proc.</u>
Pelnas prieš apmokestinimą	55 175		47 322	
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant Lietuvos įstatymų nustatytą tarifą 15 proc.	8 276	15,0	7 098	15,0
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	616	1,1	(32)	(0,1)
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	(874)	(1,6)	(8)	(0,0)
Pritaikytos investicijų lengvatos mokestinis efektas	(1 256)	(2,3)	(1 563)	(3,3)
Atidėtojo mokesčio sumažėjimo po įvertinimo pasikeitimas	510	0,8	4	0,0
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio korekcijos	507	0,9	(363)	(0,8)
Pelno mokesčio sąnaudos	7 779	13,9	5 136	10,9

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Pelno mokesčio sąnaudų komponentus sudarė:		
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	6 762	5 039
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų korekcija	507	(363)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje	510	460
Pelno mokesčio sąnaudos	7 779	5 136

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:

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Atidėtojo mokesčio turtas		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašytos sumos	1 806	1 889
Kita	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas prieš sumažėjimą po įvertinimo, iš viso	1 985	1 889
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	(896)	(929)
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	1 000	960
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis turtas	(2 854)	(2 394)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso	(2 854)	(2 394)
Atidėtas mokestis iš viso, apskaitytas balanse	(1 944)	(1 434)

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

22. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Įmonė savo veiklai nuomoja biuro patalpas, automobilius ir kitą nekilnojamą turtą. Įmonės turimų neatšaukiamų įsipareigojimų, susijusių su nuomos sutartimis, suma 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 12 157 tūkst. EUR (2015 m. gruodžio 31 d. – 13 116 tūkst. EUR).

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

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>
Per pirmus metus	2 734	2 588
Per antrus – penktus metus	6 371	6 956
Po penkerių metų	3 052	3 572
Iš viso	<u>12 157</u>	<u>13 116</u>

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

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, išskyrus atvejus nurodytus 12 pastaboje, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonė yra gavusi 26 tūkst. EUR vertės banko garantijas, kurios yra skirtos sutarčių įsipareigojimų vykdymo ir pateiktų pasiūlymų įvykdymo užtikrinimui (2016 m. gruodžio 31 d. – 27 tūkst. EUR).

23. Finansinių ataskaitų palyginamosios informacijos koregavimai**a) Gautinos sumos ir pajamos už telefonus**

Rengiant 2017 m. finansines ataskaitas Įmonės vadovybė nustatė, kad nepripažino pajamų bei gautinų sumų už telefonus, už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. gruodžio 31 d. Slekdama finansinių ataskaitų teisingo pateikimo, Įmonės vadovybė pakoregavo 2016 m. palyginamąją informaciją retrospektyviai apskaitydami šias pajamas. Korekcijos rezultatas įtakoja ankstesnių laikotarpių sukauptą pelną, po vieno metų gautinas sumas ir pelno mokesčio įsipareigojimus. Pripažintos pajamos nedaro įtakos 2017 m. rezultatui.

Koregavimų įtaka palyginamajai finansinių ataskaitų informacijai buvo:

	<u>2016 gruodžio 31 d. prieš koregavimą</u>	<u>Koregavimas</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d. po koregavimo</u>
A.3.8. Po vieno metų gautinos sumos	10 781	1 072	11 853
D.5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	85 141	911	86 052
G.2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	161	161

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.

* * * * *