

UAB „TELE2“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu 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 apibūdinta 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 neatitikimų 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, klaidojimas, 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

Simonas Rimašauskas

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000466

Vilnius, Lietuvos Respublika

2022 m. gegužės 13 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada

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. 2021 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ tinklu naudojosi 1 945 tūkst. vartotojų (2020 m. gruodžio 31 d. – 1 884 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.

2021 m. tinklo vartotojų skaičius padidėjo, o tuo pačiu tai padarė įtaką Įmonės pajamų išaugimui 12,9 proc. – nuo 263 937 tūkst. EUR 2020 m. iki 298 044 tūkst. EUR 2021 m. Grynasis pelnas ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 75 720 tūkst. EUR ir padidėjo 16,8 proc. lyginant su 2020 m. rezultatu. Veiklos pelno marža 2021 m. ir 2020 m. atitinkamai buvo 28,5 proc. ir 29,7 proc. 2021 m. investicijoms buvo skirta 17 220 tūkst. EUR (2020 m. – 11 390 tūkst. EUR). Didžioji investicijų dalis yra susijusi su tinklo pralaidumo ir kokybės gerinimu.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 148 darbuotojai (2020 m. gruodžio 31 d. – 159).

Įmonė nėra įsigijusi ar perleidusi nuosavų akcijų.

Visi poataskaitiniai įvykiai, kurie galėjo turėti įtakos Įmonės 2021 m. finansiniams rezultatams, pateikti šių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 23-iojoje 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 2020 metus Įmonės klientai tinkle persiuntė 231,6 PB (petabaitus) duomenų, tai 2021 m. persiųstų duomenų kiekis išaugo iki 317,7 PB.

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

Informacija apie Įmonės vadovo bei valdybos narių pagrindinę darbovietę bei kitas einamas vadovaujamas pareigas:

- Petras Masiulis: Pagrindinė darbovietė – UAB „Tele2“ generalinis direktorius bei valdybos narys (111471645; Upės g. 23, 08128 Vilnius). Kitos vadovaujančios pareigos – UAB „Tele2“ prekyba direktorius bei valdybos narys (302473332; Upės g. 23, 08128 Vilnius); UAB „Tele2 fiksuotas ryšys“ likvidatorius (111793742; Sporto g. 7A, 09200 Vilnius).
- Tadas Bukauskas: Pagrindinė darbovietė – UAB „Tele2“ strategijos ir plėtros direktorius bei valdybos narys (111471645; Upės g. 23, 08128 Vilnius). Kitos vadovaujančios pareigos – UAB „Tele2“ prekyba Eesti filiaal direktorius (14985755; Valukoja tn 8/1, 11415 Tallin); UAB „Tele2“ prekyba valdybos narys (302473332; Upės g. 23, 08128 Vilnius).
- Aidis Tamošiūnas: Pagrindinė darbovietė – UAB „Tele2“ finansų direktorius bei valdybos narys (111471645; Upės g. 23, 08128 Vilnius). Kitos vadovaujančios pareigos - UAB „Tele2“ prekyba valdybos narys (302473332; Upės g. 23, 08128 Vilnius).

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2022 m. gegužės 12 d.

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS			
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3		
1.1. Plėtros darbai		-	-
1.2. Prestižas		-	-
1.3. Programinė įranga		4 791	4 181
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		9 361	10 337
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6. Sumokėti avansai		-	-
		14 152	14 518
2. MATERIALUSIS TURTAS	4		
2.1. Žemė		96	75
2.2. Pastatai ir statiniai		-	-
2.3. Mašinos ir įranga		44 403	45 975
2.4. Transporto priemonės		-	-
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		3 230	3 130
2.6. Investicinis turtas		-	-
2.6.1. Žemė		-	-
2.6.2. Pastatai		-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		9 827	6 328
		57 556	55 508
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	6	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	7 559	10 555
3.9. Kitas finansinis turtas		-	-
		7 568	10 564
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2. Biologinis turtas		-	-
4.3. Kitas turtas		-	-
		-	-

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
B. TRUMPALAIKIS TURTAS			
1. ATSARGOS	7		
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3. Produkcija		-	-
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		9 483	7 550
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7. Sumokėti avansai		-	-
		9 483	7 550
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	8		
2.1. Pirkėjų skolos		48 512	58 059
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos		1 458	634
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos		63 292	83 370
		113 262	142 063
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
		-	-
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1 667	2 853
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		7 399	8 239
TURTO IŠ VISO		211 087	241 295

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
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)	75 720	64 809
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	70 903	116 094
		146 623	180 903
	NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO	148 098	182 378

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

BALANSAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai	21	1 828	2 088
3. Kiti atidėjiniai	12	14 582	12 717
		16 410	14 805
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	6 307	6 996
		6 307	6 996
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		1 135	1 031
2.4. Skolos tiekėjams	14	16 717	18 551
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		599	1 035
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		2 267	1 336
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 536	1 463
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	5 888	5 285
		28 142	28 701
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	12 130	8 415
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		211 087	241 295

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 12 d.

 Petras Masiulis
 Generalinis direktorius

 Vitalija Bagdonienė
 Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m.	2020 m.
1. Pardavimo pajamos	17	298 044	263 937
2. Pardavimo savikaina	18	(120 059)	(103 475)
3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		177 985	160 462
5. Pardavimo sąnaudos	19	(45 035)	(41 694)
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(45 187)	(44 188)
7. Kitos veiklos rezultatai		341	394
8. Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	5	693	590
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		(129)	(231)
13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		88 668	75 333
14. Pelno mokestis	21	(12 948)	(10 524)
15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		75 720	64 809

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 12 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 pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	179 684	181 159
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	179 684	181 159
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	64 809	64 809
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(63 590)	(63 590)
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	180 903	182 378

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti 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. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	75 720	75 720
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(110 000)	(110 000)
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	146 623	148 098

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 12 d.

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m.	2020 m.
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		75 720	64 809
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19	17 286	19 692
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		130	150
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(693)	(590)
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	(2 620)
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(824)	627
1.7. Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		2 996	8 091
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	21	(260)	(120)
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(1 933)	(3 465)
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		9 547	15 870
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		20 078	(30 056)
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		840	(3 804)
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		1 865	(387)
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(689)	(688)
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vieno 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)		(1 730)	3 552
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)		(436)	(1 094)
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		931	(444)
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		73	144
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		603	202
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		3 715	1 711
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		127 219	71 580

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m.	2020 m.
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(19 098)	(11 139)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	2 620
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		693	590
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(18 405)	(7 929)
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	(110 000)	(63 590)
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		-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(110 000)	(63 590)
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 186)	61
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2 853	2 792
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 667	2 853

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 12 d.

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos 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 patronuojanti įmonė yra AB „Tele2“ (įmonės registravimo Nr. 556410-8917, buveinės adresas – SE-103 13 Stokholmas). 2021 m. ir 2020 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.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 148 darbuotojai (2020 m. gruodžio 31 d. – 159).

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 pateiktos tūkst. 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	5 – 30
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 – 5

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 įsipareigojimui, 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 mažesnėms 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 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.

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 pateiktos tūkst. 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 likvidžios 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 veiksmų, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniams 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 pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas (tęsinys)

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

Atidėjinyje apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), 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 atidėjinyje 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 pajamos 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 tikrąjai 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 pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pajamų pripažinimas (tęsinys)

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 verte, 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 pridamos 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 verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. 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 pateiktos tūkst. 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 turtą gali būti taikoma pelno mokesčio lengvata, jeigu toks turtas Įmonės veikloje bus naudojamas ne trumpiau kaip trejus metus. Preliminariu paskaičiavimu, 2021 m. investicijos į Įstatymo nustatytus kriterijus atitinkantį turtą sudarė 9 035 tūkst. EUR (2020 m. – 6 417 tūkst. EUR).

Atidėtas pelno mokestis finansinėse ataskaitose yra pripažįstamas atsiradus laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų atitinkamos mokesstinės 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 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.

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

	2021 m.		2020 m.
EUR 1	=	USD 1,1334	EUR 1 = USD 1,2281
EUR 1	=	SEK 10,2438	EUR 1 = SEK 10,0568

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, kad prekės būtų parduotos ar paslaugos suteiktos patikimiems klientams, nevirsiant 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 pateiktos tūkst. 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 grynųjų 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) atsispindi 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

Įmonė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Įmonė atlieka vertės sumažėjimo testą. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės apskaičiavimu. 2021 m. ir 2020 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 pateiktos tūkst. 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 savikaina							
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	6 062	17 308	-	-	23 370
- įsigijimai	-	-	-	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai			2 517	-			2 517
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	8 579	17 308	-	-	25 887
- įsigijimai	-	-	-	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai			3 214	-			3 214
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	11 793	17 308	-	-	29 101
Sukaupta amortizacija							
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	2 359	5 995	-	-	8 354
- amortizacija	-	-	2 039	976	-	-	3 015
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	4 398	6 971	-	-	11 369
- amortizacija	-	-	2 604	976	-	-	3 580
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	7 002	7 947	-	-	14 949
Likutinė vertė							
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	4 181	10 337	-	-	14 518
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	4 791	9 361	-	-	14 152

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2021 m. ir 2020 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, diskontuota likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra 8 798 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 9 678 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 2021 m. gruodžio 31 d. yra 211 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 262 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis – 20 metų.

Nematerialiajame turte taip pat yra apskaityta 2012 m. įsigyta LTE 2.6 GHz (4G) licencija, kurios įsigijimo vertė lygi 145 tūkst. EUR, o likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 55 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 65 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis – 15 metų.

Galiausiai, čia taip pat apskaityta 2013 m. įsigyta LTE 800 MHz (4G) licencija, kurios įsigijimo vertė yra 579 tūkst. EUR, o likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 297 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 332 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:

	2021 m.	2020 m.
Programinė įranga	3 517	1 126
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	2 371	2 371
Iš viso	5 888	3 497

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą 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							
2019 m. gruodžio 31 d.	29	-	137 620	-	5 360	4 988	147 997
- įsigijimai	-	-	-	-	-	11 390	11 390
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(652)	-	(34)	-	(686)
- perklasifikavimai	46	-	6 371	-	1 116	(10 050)	(2 517)
2020 m. gruodžio 31 d.	75	-	143 339	-	6 442	6 328	156 184
- įsigijimai	-	-	1 878	-	-	17 220	19 098
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(279)	-	(539)	-	(818)
- perklasifikavimai	21	-	9 035	-	1 451	(13 721)	(3 214)
2021 m. gruodžio 31 d.	96	-	153 973	-	7 354	9 827	171 250
Vertės sumažėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
Sukauptas nusidėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	82 168	-	2 116	-	84 284
- nusidėvėjimas	-	-	15 470	-	1 207	-	16 677
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(274)	-	(11)	-	(285)
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	97 364	-	3 312	-	100 676
- nusidėvėjimas	-	-	12 370	-	1 336	-	13 706
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(164)	-	(524)	-	(688)
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	109 570	-	4 124	-	113 694
Likutinė vertė:							
2020 m. gruodžio 31 d.	75	-	45 975	-	3 130	6 328	55 508
2021 m. gruodžio 31 d.	96	-	44 403	-	3 230	9 827	57 556

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

	2021 m.	2020 m.
Mašinos ir įranga, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	44 896	36 673
Iš viso	44 896	36 673

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5. Įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių akcijos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Investicijos į dukterines įmones	3	3
Investicijos į asocijuotas įmones	6	6
Iš viso	<u>9</u>	<u>9</u>

Įmonės investicijas į dukterines įmones sudaro investicijos į dukterinę įmonę UAB „Tele2“ prekyba. 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. 2021 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ prekyba turėjo 69 padalinius (2020 m. gruodžio 31 d. – 69). Per 2021 metus UAB „Tele2“ prekyba išmokėjo 693 tūkst. EUR dividendų (2020 m. – 590 tūkst. EUR). Dividendai apskaityti pelno nuostolių ataskaitoje „Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos“ straipsnyje.

Likusią finansinio turto dalį sudaro investicijos į asocijuotąją įmonę VŠĮ „Numerio perkėlimas“, kurių suma 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 6 tūkst. EUR. VŠĮ „Numerio perkėlimas“ buvo įkurta keturių Lietuvos telekomunikacijų bendrovių, kartu su UAB „Mediafon“. Įmonei priklauso 25% bendrovės akcijų. Jos paskirtis – užtikrinti numerio perkėlimo proceso tarp paslaugų teikėjų administravimą, kai abonentas keičia 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>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Gautinos sumos už telefonus	7 721	10 767
	7 721	10 767
Atimti: vertės sumažėjimas	(162)	(212)
Iš viso	<u>7 559</u>	<u>10 555</u>

7. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	<u>Žaliavos, medžiagos ir komplekta- vimo detalės</u>	<u>Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai</u>	<u>Produkcija</u>	<u>Pirktos prekės, skirtos perparduoti</u>	<u>Iš viso</u>
Atsargų įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	8 396	8 396
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	(846)	(846)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	7 550	7 550
Atsargų įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	10 451	10 451
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	(968)	(968)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	9 483	9 483

2021 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė lygi 9 483 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 7 550 tūkst. EUR), yra pas trečiuosius asmenis.

Per 2021 m. Įmonė pardavimo savikainoje pripažino 93 704 tūkst. EUR atsargų vertės (2020 m. – 78 098 tūkst. EUR).

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

8. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Pirkėjų skolos už paslaugas bendraja verte	40 320	38 752
Gautinos sumos už telefonus bendraja verte	18 478	28 109
Pinigai Tele2 Grupės išdo sąskaitoje	63 112	83 240
Įmonių grupės ir asocijuotų įmonių skolos	1 458	634
Kitos gautinos sumos	180	130
Iš viso per vienus metus gautinos sumos	123 548	150 865
Atimti: vertės sumažėjimas	(10 286)	(8 802)
Iš viso	113 262	142 063

2021 m. ir 2020 m. vertės sumažėjimo pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje „Pardavimo sąnaudų“ straipsnyje.

9. Nuosavas kapitalas

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

2021 m. ir 2020 m. Įmonės 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.

2021 m. ir 2020 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 rezervas, 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 vienintelis Įmonės akcininkas dar nebuvo priėmęs sprendimo dėl ataskaitinio laikotarpio pelno paskirstymo.

2021 m. gegužės 4 d. vienintelis Įmonės akcininkas priėmė sprendimą dėl 2020 m. pelno paskirstymo bei dalies išmokėjimo dividendais. Dividendais išmokėta 110 000 tūkst. EUR (2020 m. – 63 590 tūkst. EUR).

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12. Kiti atidėjiniai

2021 m. gruodžio 31 d. bendra atidėjinių suma finansinėse ataskaitose sudarė 14 582 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 12 717 tūkst. EUR).

Atidėjinius sudaro ilgalaikio materialiojo turto demontavimo įsipareigojimai. Gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto demontavimo įsipareigojimus sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Sausio 1 d.	12 717	12 954
Per finansinius metus sudarytas atidėjinys	1 865	(237)
Dabartinės vertės pasikeitimas	-	-
Gruodžio 31 d.	14 582	12 717

Įmonė nuomojasi įvairios paskirties objektus ir žemės sklypus, ant kurių stato mobiliojo ryšio stotis. Tele2 Grupė kasmet įvertina galimus rinkos pasikeitimus. 2021 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.

Skaičiuojant šį atidėjinį, 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. 2021 m. Įmonė naudojo 0,313 proc. diskonto normą (2020 m. taikyta -0,174 proc. diskonto norma). Taip pat, vertinant būsimas demontavimo išlaidas, skaičiavimuose buvo įtraukta 2,8 proc. infliacija.

13. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Ilgalaikė mokėtina dalis už 4G ryšio licencija	6 307	6 996
Iš viso	6 307	6 996

Pagal susitarimą tarp Ryšių reguliavimo tarnybos ir Įmonės, 4G licencija yra išmokama per 15 metų, sumokėjus 20 procentų pradinį įnašą. 4G licencijos įsigijimo vertė 13 700 tūkst. EUR. 2021 m. gruodžio 31 d. likusi išsimokėjimo vertė yra 7 307 tūkst. EUR, o grynoji dabartinė vertė lygi 7 038 tūkst. EUR, iš kurių trumpalaikė dalis sudaro 731 tūkst. EUR.

14. Skolos tiekėjams

2021 m. ir 2020 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>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Mokėtinas PVM	3 521	3 025
Surinktos lėšos už papildomo turinio paslaugas	1 089	933
4G licencijos iki vienerių metų mokėtina suma	731	731
Surinktos lėšos už įrangos draudimą	167	55
AGATA mokestis už laikmenas	51	258
Kitos mokėtinos sumos	329	283
Iš viso	5 888	5 285

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Ateinančių laikotarpių pajamos už pirkėjų įsigytas PILDYK paslaugos papildymo korteles	3 422	4 520
Sukauptos sąnaudos	7 998	3 229
Tinklo priežiūros paslaugos	710	666
Kitos ateinančių laikotarpių pajamos	-	-
Iš viso	<u>12 130</u>	<u>8 415</u>

17. Pardavimo pajamos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Abonentinis plano mokestis	174 714	149 625
Telefonų ir jų aksesuarų pardavimų pajamos	98 393	80 529
Iš anksto apmokėtų mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	33 496	31 409
Tinklų sujungimo pajamos	23 606	26 620
Kitos mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	16 356	14 368
Kitos pajamos	12 729	11 028
Nuolaidos	(61 250)	(49 642)
Iš viso	<u>298 044</u>	<u>263 937</u>

18. Pardavimo savikaina

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Parduotų prekių ir paslaugų savikaina	100 720	80 681
Tinklų sujungimo sąnaudos	19 339	22 794
Iš viso	<u>120 059</u>	<u>103 475</u>

19. Veiklos sąnaudos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
PARDAVIMO SĄNAUDOS		
Nekilnojamo turto nuoma, dažnių naudojimo ir kitos susijusios sąnaudos	17 671	14 908
Komisinių sąnaudos	15 775	13 938
Marketingo ir pardavimo sąnaudos	8 989	9 074
Blogų skolų sąnaudos	2 098	3 224
Sąskaitų spausdinimo ir pristatymo sąnaudos	435	428
Darbuotojų nuomos sąnaudos	67	122
	<u>45 035</u>	<u>41 694</u>
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	17 286	19 692
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	9 911	9 280
Informacinių technologijų sąnaudos	967	818
Banko paslaugų sąnaudos	14	36
Audito sąnaudos	80	16
Kitos sąnaudos	16 929	14 346
	<u>45 187</u>	<u>44 188</u>
Veiklos sąnaudos iš viso	<u>90 222</u>	<u>85 882</u>

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

20. Susijusių šalių operacijos

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Tele2 AB	-	0	-	361
Tele2 Sverige AB	544	409	5 190	10 960
Tele2 Treasury AB*	63 119	-	-	-
Tele2 Eesti AS	39	40	250	187
Tele2 SIA	47	61	317	657
Tele2 IoT Netherlands	-	-	-	-
Tele2 D.o.o. Croatia	-	-	-	-
Baltic Shared Services Center SIA	-	82	-	1 024
SIA Centuria Lietuvos filialas	-	8	-	151
UAB „Tele2“ prekyba**	828	-	21 443	19 442
Iš viso	64 577	599	27 200	32 782

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Tele2 AB	-	10	-	391
Tele2 Sverige AB	409	874	4 588	11 987
Tele2 Treasury AB*	84 260	-	-	-
Tele2 Eesti AS	44	7	266	48
Tele2 SIA	25	54	590	486
Tele2 IoT Netherlands	-	-	2	218
Tele2 D.o.o. Croatia	-	-	1	-
Baltic Shared Services Center SIA	-	77	-	622
SIA Centuria Lietuvos filialas	-	13	-	167
UAB „Tele2“ prekyba**	156	-	17 988	15 860
Iš viso	84 894	1 035	23 435	29 779

* Dalis gautinos sumos iš Tele2 Treasury AB, kurios vertė 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 7 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 1 020 tūkst. EUR) sudaro pinigų fondo dalis, kuri apskaityta 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.

Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais pateikti žemiau:

	2021 m.	2020 m.
Įmonės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:		
- Su darbo santykiais susijusios sumos	1 983	1 839
Vidutinis vadovų skaičius per metus	8	9

21. Pelno mokestis

	2021 m.	proc.	2020 m.	proc.
Pelnas prieš apmokestinimą	88 668		75 333	
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant Lietuvos įstatymų nustatytą tarifą 15 proc.	13 300	15,0	11 300	15,0
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	1 683	1,9	681	0,9
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	(817)	(0,9)	(378)	(0,5)
Pritaikytos investicijų lengvatos mokestinis efektas	(1 347)	(1,5)	(963)	(1,3)
Atidėtojo mokesčio sumažėjimo po įvertinimo pasikeitimas	(260)	(0,3)	(120)	(0,2)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio korekcijos	353	0,4	4	0,0
Praėjusių laikotarpių atidėto pelno mokesčio korekcija	36	0,0		
Pelno mokesčio sąnaudos	12 948	14,6	10 524	14,0

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos pateiktos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

21. Pelno mokestis (tęsinys)

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Pelno mokesčio sąnaudų komponentus sudarė:		
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	12 819	10 640
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų korekcija	353	4
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(224)</u>	<u>(120)</u>
Pelno mokesčio sąnaudos	<u>12 948</u>	<u>10 524</u>

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>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Atidėtojo mokesčio turtas		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašytos sumos	1 765	1 531
Kita	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas prieš sumažėjimą po įvertinimo, iš viso	<u>1 765</u>	<u>1 531</u>
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	(777)	(669)
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	<u>988</u>	<u>862</u>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis turtas	<u>(2 816)</u>	<u>(2 950)</u>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas, iš viso	<u>(2 816)</u>	<u>(2 950)</u>
Atidėtojo mokesčio turtas	988	862
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	<u>(2 816)</u>	<u>(2 950)</u>
Atidėtasis mokestis iš viso, po sudengimo	<u>(1 828)</u>	<u>(2 088)</u>

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 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 33 909 tūkst. EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 28 125 tūkst. EUR).

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Per pirmus metus	6 451	7 599
Per antrus – penktus metus	20 104	15 197
Po penkerių metų	<u>7 354</u>	<u>5 329</u>
Iš viso	<u>33 909</u>	<u>28 125</u>

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

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, išskyrus atvejus nurodytus 12 pastaboje, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė yra gavusi 23 tūkst. EUR vertės banko garantijas, kurios yra skirtos sutarčių įsipareigojimų vykdymo ir pateiktų pasiūlymų įvykdymo užtikrinimui (2020 m. gruodžio 31 d. – 18 tūkst. EUR).

23. Poataskaitiniai įvykiai

Įmonės vadovybė įvertino galimą grėsmę verslui dėl 2022m. vasario mėn. prasidėjusio karo Ukrainoje ir nemato rizikos dėl veiklos tęstinumo.

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

* * * *