

UAB „TELE2“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
konsoliduotas metinis pranešimas ir
konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „TELE2“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „TELE2“ ir jos patrunuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Bukhalterijų 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 Grupės metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

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

Deloitte yra vadinamos Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) ir grupei priklausančios bendrovės narės bei susijusios įmonės (kartu – „Deloitte organization“). Kiekviena DTTL (dar vadinama „Deloitte Global“) ir grupei priklausanti bendrovė narė bei susijusi įmonė yra atskiri ir nepriklausomi juridiniai asmenys, kurie vienas kitam negali nustatyti įsipareigojimų trečiųjų šalių atžvilgiu. DTTL ir kiekviena grupei priklausanti bendrovė narė bei susijusi įmonė yra atsakingos tik už savo, o ne už viena kitos veiksmus ar neveikimą. DTTL pati savaime paslaugų klientams neteikia. Daugiau informacijos galite rasti čia <http://www2.deloitte.com/lt/lt/pages/about-deloitte/articles/about-deloitte.html>

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

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

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į 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 Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotose 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 Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

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

2021 m. balandžio 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.

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

Pagrindinė Grupės veikla yra mobiliojo ryšio paslaugų tiekimas. 2020 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ tinklu naudojosi 1 884 tūkst. vartotojų (2019 m. gruodžio 31 d. – 1 895 tūkst.), skaičiuojant vartotojus SIM kortelėmis.

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

Grupės pajamos 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 268 712 tūkst. EUR, grynasis pelnas buvo lygus 64 910 tūkst. EUR, o veiklos pelno marža sudarė 28,1 proc. (2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai: pajamos – 251 102 tūkst. EUR, grynasis pelnas – 56 545 tūkst. EUR ir veiklos pelno marža – 26,6 proc.)

2020 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 726 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. – 629 darbuotojai). Informacija apie finansinius ryšius su Grupės vadovais yra pateikiama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 20 pastaboje.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo 69 prekybos padalinius (2019 m. gruodžio 31 d. – 69).

Grupė nėra įsigijusi ar perleidusi nuosavų akcijų.

Visi poataskaitiniai įvykiai, kurie galėjo turėti įtakos Grupės 2020 m. finansiniams rezultatams, pateikti šių konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 23-ojoje pastaboje.

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

Augant mobiliojo interneto poreikiui, 2008 m. vasarą Grupė pradėjo sparčią 3G tinklo plėtrą, kurios didžiąją planų dalį baigė 2014 m. Grupė 2013 m. įsigijo LTE 800 MHz (4G) licenciją, leidusią 2014 m. pabaigoje pradėti tinklo testavimus naujos kartos duomenų perdavimo paslaugoms užtikrinti. 2015 m. Grupė pradėjo teikti 4G duomenų perdavimo paslaugas visiems vartotojams. 2016 m. pradžioje įsigyta 900 MHz 4G licencija padėjo Grupei dar labiau gerinti ryšio kokybę bei aprėptį, bei patenkinti vis didėjantį klientų poreikį daug duomenų naudojančioms paslaugoms. Jei per 2019 metus Grupės klientai tinkle persiuntė 152,2 PB (petabaitus) duomenų, tai 2020 m. persiųstų duomenų kiekis išaugo iki 231,6 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
2021 m. balandžio 30 d.

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
TURTAS				
A. ILGALAIKIS TURTAS				
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3			
1.1. Plėtros darbai		-	-	
1.2. Prestižas		-	-	
1.3. Programinė įranga		4 187	3 703	
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		10 337	11 313	
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-	
1.6. Sumokėti avansai		-	-	
		14 524	15 016	
2. MATERIALUSIS TURTAS	4			
2.1. Žemė		75	29	
2.2. Pastatai ir statiniai		-	-	
2.3. Mašinos ir įranga		45 980	55 460	
2.4. Transporto priemonės		-	-	
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		3 179	3 245	
2.6. Investicinis turtas		-	-	
2.6.1. Žemė		-	-	
2.6.2. Pastatai		-	-	
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybės) darbai		6 328	4 988	
		55 562	63 722	
3. FINANSINIS TURTAS				
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-	
3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	
3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-	
3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos	5	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	10 555	18 646	
3.9. Kitas finansinis turtas		40	-	
		10 601	18 652	
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS				
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		22	9	
4.2. Biologinis turtas		-	-	
4.3. Kitas turtas		-	-	
		22	9	

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS			
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	7	374	193
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	7	7 550	4 085
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		231	73
			8 155	4 351
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	8		
2.1.	Pirkėjų skolos		58 557	74 279
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		556	462
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		83 370	53 357
			142 483	128 098
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
			-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		5 616	6 035
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		8 249	4 436
	TURTO IŠ VISO		245 212	240 319

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 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)		64 910	56 545
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		116 687	123 732
		181 597	180 277
NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO		183 072	181 752

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTAS BALANSAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai	21	2 088	2 208
3. Kiti atidėjiniai	12	12 717	13 104
		14 805	15 312
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	6 996	7 684
		6 996	7 684
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		1 170	1 157
2.4. Skolos tiekėjams	14	18 680	15 077
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		1 035	2 129
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		1 340	1 811
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 830	2 934
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	5 866	5 753
		31 921	28 861
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	8 418	6 710
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		245 212	240 319

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

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 30 d.

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2020 m.	2019 m.
1.	Pardavimo pajamos	17	268 712	251 102
2.	Pardavimo savikaina	18	(117 147)	(111 929)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		151 565	139 173
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(31 539)	(27 364)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(44 628)	(42 154)
7.	Kitos veiklos rezultatai		381	(168)
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	5	-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		-	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(231)	(2 792)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		75 548	66 695
14.	Pelno mokestis	21	(10 638)	(10 150)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		64 910	56 545

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

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 30 d.

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	162 332	163 807
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	162 332	163 807
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	56 545	56 545
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(38 600)	(38 600)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 323	-	-	-	-	132	-	20	180 277	181 752

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	64 910	64 910
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(63 590)	(63 590)
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	181 597	183 072

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

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 30 d.

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2020 m.	2019 m.
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		64 910	56 545
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19	19 699	15 348
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		401	321
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-	-
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	2 614
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(94)	9
1.7. Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		8 051	(123)
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	21	(133)	341
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(3 804)	2 402
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		15 722	(2 550)
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(30 013)	(24 615)
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(3 813)	11
1.16. Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		(387)	1 526
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(688)	(690)
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)		3 616	2 320
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)		(1 094)	964
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(471)	(288)
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		896	146
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		113	(1 370)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1 708	(901)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		74 619	52 010

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TELE2“

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

KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2020 m.	2019 m.
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(11 448)	(12 981)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	(1 264)
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(11 448)	(14 245)
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	(63 590)	(38 600)
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1. Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		-	-
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(63 590)	(38 600)
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(419)	(835)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		6 035	6 870
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		5 616	6 035

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

Konsoliduotos finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 30 d.

Petras Masiulis
Generalinis direktorius

Vitalija Bagdonienė
Vyriausioji buhalterė

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB „Tele2“ (toliau – „Įmonė“) buvo įregistruota 1993 m. gruodžio 29 d. 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 patronuojanti įmonė yra AB „Tele2“ (Įmonės registravimo Nr. 556410-8917, buveinės adresas – SE-103 13 Stokholmas). 2020 m. ir 2019 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.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė UAB „Tele2“ ir jos dukterinė įmonė UAB „Tele2“ prekyba (toliau – „Grupė“). UAB „Tele2“ valdo 100 proc. dukterinės UAB „Tele2“ prekyba akcijų. Akcijos buvo pirktos 2014 m. lapkričio 3 d. Sandorio vertė 3 tūkst. EUR. Šios bendrovės paskirtis – mažmeninė prekyba UAB „Tele2“ paslaugomis, telefonais, aksesuarais ir kitomis prekėmis bei telefonų remonto paslaugų teikimas. 2020 m. gruodžio 31 d. UAB „Tele2“ prekyba turėjo 69 padalinius (2019 m. gruodžio 31 d. – 69).

2020 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 726 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. – 629).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

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

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Konsolidavimo principai

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

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

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

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

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

Investicijos į asocijuotąsias įmones

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

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

Detali informacija apie asocijuotąsias įmones yra pateikta 5-ojoje 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; Grupė 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.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)

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

Amortizacija yra skaičiuojama lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo 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 Grupės veiklos sąnaudoms pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

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

Atsargos

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

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

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

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

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 sandomio 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 fiksuotą arba galimas nustatyti sumas, išskyrus parduoti laikomą finansinį turtą, paskolas ir gautinas sumas. Finansinis turtas priskiriamas iki išpirkimo termino laikomam finansiniam turtui tik tada, kai Grupė ketina ir sugeba jį išlaikyti iki išpirkimo termino ir nesinaudos galimybe jį parduoti.

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

Paskolos ir gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba 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.

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

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas (tęsinys)

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 veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra, be to, vertinamas bendrai. Objektyvus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti Grupės patirtį rinkti mokėjimus pagal mokėjimų uždelimą, 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.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

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

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

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

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

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

Efektyvios palūkanų normos metodas

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

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė 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 atidėjinium 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.

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

Pajamų pripažinimas

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

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

Prekių pardavimai

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

Paslaugų pardavimai

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

Parduotų, bet nepanaudotų išankstinio mokėjimo kortelių vertė pripažįstama 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 grąžintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Nuomos pajamos

Grupės politika pripažįstant pajamas iš veiklos nuomos yra pateikiama žemiau.

Sąnaudų pripažinimas

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

Skolinimosi kaštai

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

Nuomos apskaita

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

Grupė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos Grupės grynųjų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto grąžos rodiklį atsižvelgiant į Grupės 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 pridėdamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos apskaita (tęsinys)

Grupė kaip nuomininkas

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

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

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 Grupės veikloje bus naudojamas ne trumpiau kaip trejus metus. Preliminariu apskaičiavimu 2020 m. investicijos į Įstatymo nustatytus kriterijus atitinkantį turtą sudarė 6 417 tūkst. EUR (2019 m. – 6 832 tūkst. EUR).

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

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

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

Einamųjų metų pelno ir atidėtojo mokesčio sąnaudos

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

Užsienio valiuta

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

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

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Užsienio valiuta (tęsinys)

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2020 m.		2019 m.	
EUR 1	=	USD 1,2281	EUR 1 = USD 1,1189
EUR 1	=	SEK 10,0568	EUR 1 = SEK 10,44

Finansinės rizikos valdymo politika

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

Kredito rizika

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

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

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

Palūkanų normos rizika

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

Užsienio valiutos rizika

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

Likvidumo rizika

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

Susijusios šalys

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

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Bendrovei;
- b) gali daryti Bendrovei 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 Bendrovės 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 Grupės poziciją balanso datai (koreguojantys įvykiai) atspindi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami pastabose.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su 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.

UAB „TELE2“**Įmonės kodas: 111471645, adresas: Upės g. 23, Vilnius****AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai (tęsinys)Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas

Grupė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Grupė atlieka vertės sumažėjimo testą. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės apskaičiavimu. 2020 m. ir 2019 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 tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialiųjų turtą sudarė:

	Plėtos darbai	Prestižas	Progra- minė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nemate- rialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo savikaina							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	3 695	17 308	-	-	21 003
- įsigijimai	-	-	2 369	-	-	-	2 369
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(1)	-	-	-	(1)
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	6 063	17 308	-	-	23 371
- įsigijimai	-	-	2 524	-	-	-	2 524
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	8 587	17 308	-	-	25 895
Sukaupta amortizacija							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	984	5 086	-	-	6 070
- amortizacija	-	-	1 377	909	-	-	2 286
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(1)	-	-	-	(1)
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	2 360	5 995	-	-	8 355
- amortizacija	-	-	2 040	976	-	-	3 016
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	4 400	6 971	-	-	11 371
Likutinė vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	3 703	11 313	-	-	15 016
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	4 187	10 337	-	-	14 524

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

Nematerialiojo turto grupėje „Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės“ yra apskaityta 4G licencija, kurios įsigijimo vertė 13 700 tūkst. EUR, diskontuota vertė – 13 200 tūkst. EUR, diskontuota likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. yra 9 678 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 10 558 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 2020 m. gruodžio 31 d. yra 262 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 313 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 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 65 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 75 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 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 332 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 367 tūkst. EUR). Licencijos amortizacijos laikotarpis lygus 16,5 metų.

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

	2020 m.	2019 m.
Programinė įranga	1 126	669
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	2 371	2 371
Iš viso	3 497	3 040

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	29	-	129 833	-	3 851	4 206	137 919
- įsigijimai	-	-	1 435	-	-	11 546	12 981
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(463)	-	(53)	-	(516)
- perklasifikavimai	-	-	6 832	-	1 563	(10 764)	(2 369)
2019 m. gruodžio 31 d.	29	-	137 637	-	5 361	4 988	148 015
- įsigijimai	-	-	1	-	64	11 390	11 455
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(652)	-	(36)	-	(688)
- perklasifikavimai	46	-	6 370	-	1 103	(10 050)	(2 531)
2020 m. gruodžio 31 d.	75	-	143 356	-	6 492	6 328	156 251
Vertės sumažėjimas							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
Sukauptas nusidėjimas							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	70 186	-	1 240	-	71 426
- nusidėvėjimas	-	-	12 144	-	918	-	13 062
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(153)	-	(42)	-	(195)
2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	82 177	-	2 116	-	84 293
- nusidėvėjimas	-	-	15 473	-	1 210	-	16 683
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(274)	-	(13)	-	(287)
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	97 376	-	3 313	-	100 689
Likutinė vertė:							
2019 m. gruodžio 31 d.	29	-	55 460	-	3 245	4 988	63 722
2020 m. gruodžio 31 d.	75	-	45 980	-	3 179	6 328	55 562

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

	2020 m.	2019 m.
Mašinos ir įranga, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	36 673	28 012
Iš viso	36 673	28 012

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5. Įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių akcijos

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

	2020 m.	2019 m.
Investicijos į asocijuotas įmones	6	6
Iš viso	6	6

Grupės finansinį turtą sudaro investicija į asocijuotąją įmonę VŠĮ „Numerio perkėlimas“, kurios suma 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 6 tūkst. EUR. VŠĮ „Numerio perkėlimas“ buvo įkurta keturių Lietuvos telekomunikacijų bendrovių, kartu su UAB „Mediafon“. Grupei 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.

2017 m. Grupė kartu su dar dviem Lietuvos mobiliojo ryšio operatoriais lygiomis dalimis (33,3%) įkūrė bendrą momentinių mokėjimų platformą UAB „Mobilieji mokėjimai“. Platforma skirta atsiskaityti prekybos vietose, internete bei atlikti pinigų pervedimus vartotojams tarpusavyje. 2020 m. birželio mėnesį visos bendrovės akcijos buvo parduotos UAB „SEPAexpress FS“. 2020 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo investicijų į šią asocijuotąją įmonę. 2019 m. gruodžio 31 d. investicijos į šią asocijuotąją įmonę buvo lygios 2 614 tūkst. EUR, kurioms buvo pilnai suformuotas vertės sumažėjimas.

6. Po vieno metų gautinos sumos

Gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Gautinos sumos už telefonus	10 767	19 005
	10 767	19 005
Atimti: vertės sumažėjimas	(212)	(359)
Iš viso	10 555	18 646

7. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

	Žaliavos, medžiagos ir komplekta- vimo detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d.	193	-	-	5 017	5 210
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	(932)	(932)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	193	-	-	4 085	4 278
Atsargų įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	374	-	-	8 396	8 770
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	(846)	(846)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	374	-	-	7 550	7 924

2020 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė lygi 7 550 tūkst. EUR (2019 m. – 4 085 tūkst. EUR), yra pas trečiuosius asmenis.

Per 2020 m. Grupė pardavimo savikainoje pripažino 78 098 tūkst. EUR atsargų vertės (2019 m. – 74 125 tūkst. EUR).

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

8. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pirkėjų skolos už paslaugas bendraja verte	39 250	36 310
Gautinos sumos už telefonus bendraja verte	28 109	46 393
Pinigai Tele2 Grupės išdo sąskaitoje	83 240	53 120
Įmonių grupės ir asocijuotų įmonių skolos	556	462
Kitos gautinos sumos	130	237
Iš viso per vienus metus gautinos sumos	151 285	136 522
Atimti: vertės sumažėjimas	(8 802)	(8 424)
Iš viso	142 483	128 098

2020 m. ir 2019 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

2020 m. ir 2019 m. Grupės įstatinis kapitalas išliko nepakitęs ir sudarė 1 323 tūkst. EUR. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 45 697 paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 28,96 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. 100 proc. UAB „Tele2“ įstatinio kapitalo priklausė AB „Tele2 Sverige“ (įmonės registravimo Nr. 556267-5164, buveinės adresas – Box 62, Borgarfjordsgatan 16, Kista, Švedija).

10. Rezervai

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

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

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

11. Pelno paskirstymo projektas

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datai vienintelis Grupės akcininkas dar nebuvo priėmęs sprendimo dėl ataskaitinio laikotarpio pelno paskirstymo.

2020 m. balandžio 14 d. vienintelis Grupės akcininkas priėmė sprendimą dėl 2019 m. pelno paskirstymo bei dalies išmokėjimo dividendais. Dividendais išmokėta 63 590 tūkst. EUR (2019 m. – 38 600 tūkst. EUR).

12. Kiti atidėjiniai

2020 m. gruodžio 31 d. bendra atidėjinių suma finansinėse ataskaitose sudarė 12 717 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 13 104 tūkst. EUR). 2019 m. atidėjiniuose taip pat buvo įtraukta 150 tūkst. EUR suma, kuri buvo suformuota teisminiams ginčams bei pretenzijoms.

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12. Kiti atidėjiniai (tęsinys)

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

	2020 m.	2019 m.
Sausio 1 d.	12 954	11 428
Per finansinius metus (panaudotas) sudarytas atidėjiny	(237)	1 292
Dabartinės vertės pasikeitimas	-	234
Gruodžio 31 d.	12 717	12 954

Grupė nuomojasi įvairios paskirties objektus ir žemės sklypus, ant kurių stato mobiliojo ryšio stotis. Grupė kasmet įvertina galimus rinkos pasikeitimus. 2020 m. 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 atidėjiny, kartu registruojant atitinkamą ilgalaikio materialiojo turto vieneta, kuris nudėvimas per to turto likusį naudingą tarnavimo laiką. Atidėjiny bus naudojamas stočių demontavimui, žemės atstatymo darbams ir kitoms susijusioms išlaidoms.

Skaiciuojant šį atidėjinį ir Grupė taikė demontavimo ir papildomų paslaugų kainas, kurias nustato trečiosios šalys; taip pat buvo remtasi Baltijos šalių operatorių patirtimi bei praeityje patirtomis panašaus pobūdžio išlaidomis. 2019 m. Grupė naudojo -0,174 proc. diskonto normą (2019 m. taikyta 0,185 proc. diskonto norma). Taip pat vertinant būsimas demontavimo išlaidas skaičiavimuose buvo įtraukta 1,6 proc. infliacija.

13. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

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

	2020 m.	2019 m.
Ilgalaikė mokėtina dalis už 4G ryšio licencija	6 996	7 684
Iš viso	6 996	7 684

Pagal susitarimą tarp Ryšių reguliavimo tarnybos ir Grupės, 4G licencija yra išmokama per 15 metų, sumokėjus 20 procentų pradinį įnašą. 4G licencijos įsigijimo vertė 13 700 tūkst. EUR. 2020 m. gruodžio 31 d. likusi išsimokėjimo vertė yra 8 037 tūkst. EUR, o grynoji dabartinė vertė lygi 7 727 tūkst. EUR, iš kurių trumpalaikė dalis sudaro 731 tūkst. EUR.

14. Skolos tiekėjams

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės skolas tiekėjams sudarė mokėtinos sumos už įsigytas prekes bei paslaugas.

15. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Mokėtinas PVM	3 593	3 434
Surinktos lėšos už papildomo turinio paslaugas	933	829
4G licencijos iki vienerių metų mokėtina suma	731	732
AGATA mokestis už laikmenas	258	266
Surinktos lėšos už įrangos draudimą	55	311
Kitos mokėtinos sumos	296	181
Iš viso	5 866	5 753

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Ateinančių laikotarpių pajamos už pirkėjų įsigytas PILDYK paslaugas papildymo korteles	4 520	4 248
Sukauptos sąnaudos	3 229	1 619
Tinklo priežiūros paslaugos	666	676
Kitos ateinančių laikotarpių pajamos	3	167
Iš viso	8 418	6 710

17. Pardavimo pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Abonentinis mokestis	149 625	127 167
Telefonų ir jų aksesuarų pardavimų pajamos	80 529	78 685
Iš anksto apmokėtų mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	31 409	30 787
Tinklų sujungimo pajamos	26 620	24 752
Kitos mobiliojo ryšio paslaugų pajamos	14 368	17 309
Kitos pajamos	15 803	13 241
Nuolaidos	(49 642)	(40 839)
Iš viso	268 712	251 102

18. Pardavimo savikaina

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

	2020 m.	2019 m.
Parduotų prekių savikaina ir kitos paslaugos	84 359	82 381
Tinklų sujungimo sąnaudos	22 794	21 149
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	9 994	8 399
Iš viso	117 147	111 929

19. Veiklos sąnaudos

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

	2020 m.	2019 m.
PARDAVIMO SĄNAUDOS		
Nekilnojamo turto nuoma, dažnių naudojimo ir kitos susijusios sąnaudos	14 908	14 945
Marketingo ir pardavimo sąnaudos	7 905	6 490
Komisinių sąnaudos	5 003	5 136
Blogų skolų sąnaudos	3 224	340
Sąskaitų spausdinimo ir pristatymo sąnaudos	428	407
Darbuotojų nuomos sąnaudos	71	46
	31 539	27 364
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19 699	15 348
Atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	9 280	7 860
Informacinių technologijų sąnaudos	818	940
Banko paslaugų sąnaudos	81	84
Audito sąnaudos	49	142
Kitos sąnaudos	14 701	17 780
	44 628	42 154
Veiklos sąnaudos iš viso	76 167	69 518

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

20. Susijusių šalių operacijos

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

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos 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	122	7	388	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
Iš viso	84 816	1 035	5 569	13 919

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Tele2 AB	-	-	-	474
Tele2 Sverige AB	450	2 105	4 311	17 275
Tele2 Treasury AB	53 148	-	-	-
Tele2 Eesti AS	3	3	89	48
Tele2 SIA	9	11	185	172
Tele2 IoT Netherlands	-	10	13	113
Iš viso	53 610	2 129	4 598	18 082

* Dalis gautinos sumos iš Tele2 Treasury AB, kurios vertė 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 1 020 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 28 tūkst. EUR) sudaro pinigų fondo dalis, kuri apskaityta prie pinigų ir pinigų ekvivalentų, nes atitinka pinigų ir pinigų ekvivalentų apibrėžimą.

Finansiniai ryšiai su Grupės vadovais pateikti žemiau:

	2020 m.	2019 m.
Grupės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:		
- Su darbo santykiais susijusios sumos	1 918	1 640
Vidutinis vadovų skaičius per metus	12	12

21. Pelno mokestis

	2020 m.	proc.	2019 m.	proc.
Pelnas prieš apmokestinimą	75 548		66 695	
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant Lietuvos įstatymų nustatytą tarifą 15 proc.	11 332	15,0	10 004	15,0
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	687	0,9	1 371	2,1
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	(289)	(0,4)	(346)	(0,5)
Pritaikytos investicijų lengvatos mokestinis efektas	(963)	(1,3)	(1 025)	(1,5)
Atidėtojo mokesčio sumažėjimo po įvertinimo pasikeitimas	(133)	(0,2)	341	0,5
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio korekcijos	4	0,0	(195)	(0,3)
Pelno mokesčio sąnaudos	10 638	14,1	10 150	15,2

UAB „TELE2“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

21. Pelno mokestis (tęsinys)

	2020 m.	2019 m.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentus sudarė:		
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	10 767	10 005
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų korekcija	4	(195)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje	(133)	340
Pelno mokesčio sąnaudos	10 638	10 150

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:

	2020 m.	2019 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašytos sumos	1 531	1 849
Kita	22	9
Atidėtojo mokesčio turtas prieš sumažėjimą po įvertinimo, iš viso	1 553	1 858
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	(669)	(1 043)
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	884	815
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpio mokestinėje ir finansinėje apskaitoje skirtumai	(2 950)	(3 014)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas, iš viso	(2 950)	(3 014)
Atidėtojo mokesčio turtas	884	815
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	(2 950)	(3 014)
Atidėtasis mokestis iš viso, apskaitytas balanse, grynąja verte	(2 066)	(2 199)

21. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Grupė savo veiklai nuomoja biuro patalpas, automobilius ir kitą nekilnojamą turtą. Grupės turimų neatšaukiamų įsipareigojimų, susijusių su nuomos sutartimis, suma 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 28 184 tūkst. EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 26 876 tūkst. EUR).

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

	2020 m.	2019 m.
Per pirmus metus	7 642	6 546
Per antrus – penktus metus	15 213	15 041
Po penkerių metų	5 329	5 289
Iš viso	28 184	26 876

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

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, išskyrus atvejus nurodytus 12 pastaboje, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupė yra gavusi 18 tūkst. EUR vertės banko garantijas, kurios yra skirtos sutarčių įsipareigojimų vykdymo ir pateiktų pasiūlymų įvykdymo užtikrinimui (2019 m. gruodžio 31 d. – 23 tūkst. EUR).

22. Poataskaitiniai įvykiai

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

* * * *