

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Raporti i pavarur i Auditorit dhe

Pasqyrat Financiare që përfundojnë më 31 Dhjetor 2011

Përmbajtja

	Faqe
Raporti i pavarur i Auditorit	1
Pasqyra e gjendjes financiare	3
Pasqyra e të ardhurave të përgjithshme	4
Pasqyra e ndryshimeve në ekuitet	5
Pasqyra e rrjedhës së parasë	6
Shënimet e pasqyrave financiare	7 - 39

RAPORT I AUDITORIT TË PAVARUR

Për bordin e drejtorëve të Postës dhe Telekomunikacionit të Kosovës Sh.a..

Ne kemi audituar pasqyrat financiare shoqëruese të Postës dhe Telekomunikacionit të Kosovës Sh.a. (tutje referuar si 'Kompania'), e cila përbëhet nga Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2011, dhe Pasqyra gjithëpërfshirëse e të hyrave, Pasqyra e ndryshimeve në ekuitet dhe Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e përfunduar, dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme të kontabilitetit dhe shënime të tjera shpjeguese nga 1 deri në 26.

Përgjegjësia e menaxhmentit për pasqyrat financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar, dhe kontrollet e tilla siç i përcakton menaxhmenti është e nevojshme të mundësojnë përgatitjen e pasqyrave financiare të cilat nuk përmbajnë gabime materiale, qoftë si pasoj e mashtrimit apo gabimit.

Përgjegjësia e Auditorit

Përgjegjësi e jona është të shprehim një mendim në këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne kemi drejtuar auditimin tonë në pajtueshmëri me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që të jemi në pajtueshmëri me kërkesat etike, planifikimin dhe kryerjen e auditimit për të marrë siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare janë të lira nga gabimet materiale. Auditimi përfshinë procedura të kryerjes së punës për të marrë dëshmi lidhur me auditimin për shumat dhe shpalosjet në pasqyrat financiare.

Procedurat e zgjedhura varen nga vlerësimi i auditorit, duke përfshirë vlerësimin e riskut të gabimeve materiale të pasqyrave financiare, qoftë nga ndonjë gabim ose mashtrim. Në bërjen e këtyre vlerësimeve, auditori konsideron kontrollin e brendshëm relevant në përgatitjet dhe prezantimin e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit në mënyrë që të dizajnojnë procedura të auditimit që janë të duhurat në rrethana, por jo për qëllimin e shprehjes së një mendimi në efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi gjithashtu përfshinë vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimit kontabël të bërë nga Menaxhmenti, gjithashtu edhe vlerësimin e prezantimit të përgjithshëm për pasqyrat financiare.

Ne besojmë që dëshmitë që kemi marrë janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të ofruar bazat për një opinion të auditimit tonë.



Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të Kompanisë paraqesin drejtë, në të gjitha çështjet materiale pozicionin financiar të Kompanisë më 31 Dhjetor 2011 dhe performansën e saj financiare, ndryshimet në ekuitet dhe rrjedhën e parasë për vitin që ka përfunduar në përputhshmëri me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.

Theksim i çështjes

Pa kualifikime të mëtutjeshme në mendimin tonë, ne tërheqim vëmendjen për çështjet në vijim:

Si që është shpalosur në Shënimin 4 të pasqyrave financiare burimi kyç i vlerësimit të menaxhmentit në mënyrë të pasigurt lidhet me riparueshmërinë e llogarive bankare dhe depozitave të vendosura me Bankën Kreditore të Prishtinës Sh.a., gjithashtu dhe mungesa e matjes së duhur dhe ndikimi potencial financiar nga pasiguria e pronësisë lidhur me interesat në toka dhe ndërtesa të përdorura në aktivitete biznesore të Kompanisë.

Për më tepër dhe si që është shpjeguar në Shënimin 4 Kompania lidhet me thirrjet fikse ndërkombëtare të administruar nga jashtë nëpërmjet linjave të menaxhuara nga Telekom Serbia. Përderisa nuk ka një marrëveshje ndërlidhëse në mes të PTK-së dhe Telekom Serbia që do të mund të rregullonte lidhjet e përbashkëta për sa i përket trafikut të telekomunikacionit efekti financiar i trafikut ndërlidhës nuk mund të matet dhe përcaktohet në mënyrë të besueshme.

Si që është shpalosur në Shënimin 4 të pasqyrave financiare për datën e pozicionit financiar çështje të rëndësishme të pronësisë ekzistojnë në lidhje me infrastrukturën e trashëguar në fillim të administrimit të Kosovës nga KB-ja, dhe mungesa e matjes dhe përcaktimit të besueshëm të ndikimit potencial financiar.

Siç është shpalosur në notën 26 të këtyre pasqyrave financiare, pronari i Kompanisë Qeveria e Kosovës ka në plan të ndaj Shërbimet Postare në Kompani të veçantë dhe një pjesë e aseteve do të transferohet tek entiteti i ri. Operacionet e ardhshme të Kompanisë mund të ndikohen nga ky veprim. Auditimi jonë nuk është kryer në duke pasur parasysh një transaksion të tillë apo transaksione tjera financiare të mundshme me palë tjera. Në masë të plotë, të lejuar me ligj, ne nuk pranojmë apo nuk i japim përgjegjësi askujt tjetër përveç Kompanisë dhe aksionarëve të kompanisë si organ, për punën tonë të auditimit, për këtë raport apo për opinionin të cilin e kemi lëshuar.

Çështjet tjera

Pasqyrat financiare të Kompanisë më dhe për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2010 janë audituar nga auditorë të tjerë raporti i të cilëve mban datën 10 Qershor 2011 dhe ky raport shpreh një opinion të pa kualifikuar me theksim të çështjes.

Ky raport është përkthim i versionit origjinal në Anglisht, në rast kontesti midis këtyre dy raporteve, raporti në gjuhën Angleze do të mbizotërojë.

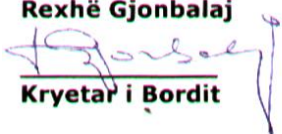
BDO KOSOVA L.L.C.

BDO Kosova L.L.C.
Prishtinë, Kosovë
20 Qershor 2012

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.
Pasqyra e Pozicionit Financiar më 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

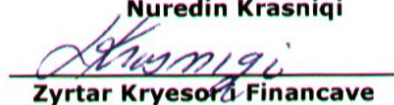
	Shënim	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Asetet			
Prona, impiantet dhe pajisjet	5	117,616	114,471
Asetet e patrupëzuara	6	9,417	15,916
Asetet financiare te disponueshme për shitje	8	240	240
Investimet afatgjata financiare	12	-	58
Pasuria e tatimit te shtyrë	8	740	1,655
Totali i aseteve jo-qarkulluese		128,013	132,340
Asetet Qarkulluese			
Stoqet	9	7,707	6,885
Llogaritë e arkëtueshme tregtare	10	16,458	15,311
Tatimi në fitim i arkëtueshëm	22	-	793
Shpenzimet e parapaguara dhe të arkëtueshmet tjera	11	708	5,018
Investimet afatshkurtra financiare	12	13,152	2,138
Paraja dhe ekuivalentet e parasë	12	32,804	45,195
Totali i aseteve qarkulluese		70,829	75,340
Totali i aseteve		198,842	207,680
EQUITY AND LIABILITIES			
Ekuiteti			
Kapitali i emetuar	13	5,000	5,000
Premi e aksionarit		55,000	55,000
Fitimet e mbajtura		123,323	132,207
Totali i Ekuitetit		183,323	192,207
Detyrimet			
Llogaritë e pagueshme tregtare	14	6,587	6,991
Tatimi i pagueshëm	22	1,537	
Akrualet dhe të pagueshmet tjera	15	5,424	6,063
Të ardhurat e shtyera	16	1,971	2,419
Totali i detyrimeve		15,519	15,473
Totali i Ekuitetit dhe detyrimeve		198,842	207,680

Autorizuar për botim nga Bordi i Drejtoreve të Postës dhe Telekomunikacionit të Kosovës Sh.a më 20 Qershor 2012, të nënshkruara ne emer të tyre.

Rexhë Gjonbalaj

Kryetar i Bordit

Ejup Qerimi

Kryeshef Ekzekutiv

Nuredin Krasniqi

**Zyrtar Kryesor i Financave
dhe Thesarit**

Shënimet e paraqitura në faqet 1 deri 26 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

	Shënim	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Të ardhurat	17	162,268	151,503
Shpenzimet operacionale	19	(26,767)	(26,047)
Shpenzimet e stafit	20	(48,580)	(47,271)
Zhvlerësimi	5	(17,290)	(17,547)
Amortizimi	6	(6,735)	(7,146)
Shpenzimet tjera	21	(13,391)	(18,382)
Fitimi Operativ		49,505	35,110
Kthimet e dëmtimit në vlerë nga depozitat bankare	12	569	10
Të ardhurat e tjera	18	140	482
Të hyrat e interesit	12	1,320	2,054
Fitimi përpara tatimit		51,534	37,656
Shpenzimi i tatimit në fitim	22	(5,418)	(4,260)
Fitimi neto për vitin		46,116	33,396
Të ardhura të tjera të përgjithshme për vitin		-	-
Totali i të ardhurave të përgjithshme për vitin		46,116	33,396

Shënimet e paraqitura në faqet 1 deri 26 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Pasqyra e Ndryshimeve në Ekuitet për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

	Shënime	Kapitali i Emetuar	Rezervat	Fitimi i mbartur	Totali
Bilanci me 1 Janar 2010		5,000	55,000	178,811	238,811
Të ardhurat gjithëpërfshirëse për vitin					
Fitimi për vitin		-	-	33,396	33,396
Të ardhurat tjera gjithëpërfshirës		-	-	-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse	13	-	-	33,396	33,396
Shpërndarjet te aksionari					
Dividendë		-	-	(80,000)	(80,000)
Total shpërndarjet te aksionari		-	-	(80,000)	(80,000)
Bilanci me 31 Dhjetor 2010		5,000	55,000	132,207	192,207
Bilanci me 1 Janar 2011		5,000	55,000	132,207	192,207
Të ardhurat gjithëpërfshirëse për vitin					
Fitimi për vitin		-	-	46,116	46,116
Të ardhurat tjera gjithëpërfshirës		-	-	-	-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse	13	-	-	46,116	46,116
Shpërndarjet te aksionari					
Dividendë		-	-	(55,000)	(55,000)
Total shpërndarjet te aksionari		-	-	(55,000)	(55,000)
Bilanci me 31 Dhjetor 2011		5,000	55,000	123,323	183,323

Shënimet e paraqitura në faqet 1 deri 26 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Pasqyra e Rrjedhës së Parasë për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

	Shënim	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Rrjedha e parasë nga aktivitetet operative			
Fitimi për periudhën		46,116	33,396
<i>Rregulluar për:</i>		-	
Zhvlerësimin	5	17,290	17,547
Amortizimin	6	6,735	7,146
Humbjet e dëmtimit në vlerë - borxhet e dyshimta	21	1,314	1,686
Kthimet e dëmtimit në vlerë-depozitat bankare	12	(569)	(10)
Të hyrat e interesit	12	(1,320)	(2,054)
Shpenzimi aktual i tatimit në fitim	22	4,503	3,351
Shpenzimi i tatimit të shtyrë	8	915	909
Fitimi operativ përpara ndryshimeve në kapitalin punues dhe provizione		74,984	61,971
Ndryshimet në stoqe		(822)	1,807
Ndryshimet në llogaritë e të arkëtueshmeve tregtare		(2,461)	1,769
Ndryshimet në shpenzimet e parapaguara dhe të arkëtueshmet tjera		4,449	(391)
Ndryshimet në llogaritë e të pagueshmeve		(404)	(8,872)
Ndryshimet në akruale dhe të pagueshme tjera		(640)	(279)
Ndryshimet në të ardhurat e shtyra		(448)	(507)
Paratë e gjeneruara nga operimet		74,658	55,498
Tatimi në fitim i paguar		(2,173)	(498)
Parate neto nga aktivitete operative activities		72,485	55,000
Rrjedha parasë nga aktivitet investuese			
Interes i arkëtuar		1,182	1,725
Ndryshimet në kërkesat afatgjate		58	-
Asetet financiare të disponueshme për shitje	7	-	(240)
Investime në bashkëpjesëmarrje		-	2,400
Pagesat për blerjen e tokës, impianteve dhe pajisjeve dhe të pasurive të patrupëzuara		(20,671)	(17,619)
Investimet neto në depozitat bankare		(10,445)	58,748
Paratë neto të gjeneruara nga/(përdorura në) aktivitetet investuese		42,609	100,014
Rrjedha e parase nga aktivitetet			
Dividendat e paguara		(55,000)	(80,000)
Parate neto nga aktivitetet investive			
Ndryshimi neto në para dhe ekuivalentet e		(55,000)	(80,000)
		(12,391)	20,014
Paraja dhe ekuivalentet e parase me 1 Janar		45,195	25,181
Paraja dhe ekuivalentet e parase më 31 Dhjetor		32,804	45,195

Shënimet e paraqitura në faqet 1 deri 26 që janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

1. HYRJE

1.1 E përgjithshme

Posta dhe Telekomunikacioni i Kosovës sh.a. ("Kompania") është një shoqëri aksionare e korporatizuar në Republikën e Kosovës. Selia kryesore e kompanisë është e vendosur në Dardani, Prishtinë, Republika e Kosovës.

Aktivitetet e biznesit të kompanisë përbëjnë ofrimin e shërbimeve të telekomunikimit, të telefonisë mobile dhe fikse, shërbimeve postare dhe shërbimeve të internetit.

Më 31 Dhjetor 2011, Kompania ka 3,349 punonjës (2010: 3,384).

1.2 Informata mbi operimin e kompanisë

Ndërmarrja PTK ka qenë një ndërmarrje sipas kuptimit të Rregullores së UNMIK-ut Nr. 2005/18, që ndryshon Rregulloren e UNMIK-ut Nr. 2002/12 "Mbi themelimin e Agjencisë Kosovare të Mirëbesimit". Rregullorja 2005/18 i ka dhënë AKM-së autoritetin për të transformuar ndërmarrjet në korporata. Në takimin e datës 9 maj 2005, Bordi i Drejtorëve i AKM-së ka vendosur të transformojë ndërmarrjen PTK në shoqëri aksionare, të quajtur Posta dhe Telekomunikacioni i Kosovës Holding Sh.a. Në datën e korporatizimit më 22 qershor 2005, PTK holding në mënyrë efektive zëvendëson "ndërmarrjen" e mëparshme që kryente biznes në mënyrë formale si "Posta dhe Telekomunikacioni i Kosovës" në baza vazhdimësie, pa likuidim. Ndërmarrja PTK është ndërmarrja e parë që është transformuar në Korporatë nën rregulloren e AKM-së dhe Udhëzimin Administrativ 2005/6. AKM-ja, që vepron si administrator i besuar për pronarët kryesor të ndërmarrjeve të Kosovës bazuar në rregulloren e AKM-së, është aksionari aktual i 100% të aksioneve të PTK Holding. Kapitali i emetuar aksionar në korporatizim shënon 260 milion Euro.

Menjëherë pas korporatizimit. PTK Holding ka formuar një Grup operativ, Posta dhe Telekomunikacioni i Kosovës Sh.a. ("PTK") dhe ka transferuar disa nga pasuritë e saj tek PTK në formë të kontributit kapital. PTK Holding ka në pronësi 100% të PTK-së.

Kapitali i regjistruar i vartësit të zotëruar në tërësi është 250 milion Euro, dhe aksionet e vartësit janë emetuar në këmbim për asetet e caktuara neto të kontribuara nga PTK Holding. Duke pasur parasysh efektin praktik të transformimit dhe korporatizimit, Administrata Tatimore ka aprovuar procesin ristrukturues të ndërmarrjes PTK-së si një "riorganizim" për qëllime të Nenit 24.1. të Rregullores së UNMIK-ut Nr. 2004/51 "Mbi tatimin në të ardhurat e korporatave".

Më 13 qershor 2008, Kuvendi i Republikës së Kosovës miratoi Ligjin për Ndërmarrjet Publike (ligji Nr.03/L-087), dhe në bazë të dispozitave të nenit 3 të këtij ligji, ndërmarrjet qendrore në pronësi publike, duke përfshirë PTK sh.a., janë deklaruar si pasuri e Republikës së Kosovës. Qeveria e Republikës së Kosovës, nëpërmjet Ministrisë së Ekonomisë dhe Financave ka të drejtën ekskluzive për të ushtruar të drejtat e aksionarëve mbi Ndërmarrjet Publike.

Më 13 tetor 2009, Qeveria ka nxjerrë vendimin për shkrirjen e këtyre dy kompanive, PTK Holding dhe PTK Sh.A., në Postë Telekomunikacionin e Kosovës Sh.A. ("Kompania") me kapital të regjistruar prej 5.000.000 Euro, i përbërë nga pesë milionë aksione të zakonshme me vlerë nominale prej 1 euro për aksion. Të gjitha aksionet janë lëshuar në emër të Republikës së Kosovës.

Më 31 dhjetor 2011, Qeveria ka nxjerrë vendimin për themelimin e Ndërmarrjes Publike Qendrore Posta e Kosoves SHA. Ndërmarrjes Publike Qendrore Posta e Kosovës SHA/PK themelohet me ndarjen e Njesisë Postare nga Ndermarrja Publike aktuale Posta dhe Telekomunikacioni i Kosoves Sh.A.

1. HYRJE (VAZHDIM)

1.3 Aktivitetet biznesore

Më 31 Dhjetor 2011, kompania ka tri njësi biznesore, dy nga të cilat janë të licensuara nga Autoriteti Rregullativ i Telekomunikacionit në Kosovë ("ART"), njera është e autorizuar nga ART që të ofrojë shërbime interneti dhe një prej tyre është gjithashtu e licensuar nga Ministria e Transportit dhe Telekomunikacionit:

Njësia Postare ("Posta")

Më 15 maj 2006, Ministria e Transportit dhe Telekomunikacionit i ka lëshuar PTK-së licencën për ofrimin e shërbimeve postare universale.

Njësia e Telefonisë Fikse ("Telefonia Fikse")

Njësia e Telefonisë Fikse është i vetmi ofrues i licensuar i shërbimeve të telefonisë fikse për konsumatorët individual dhe të biznesit në territorin e Kosovës. Njësia e telefonisë fikse gjithashtu ka ofruar shërbime të internetit që nga viti 2001, dhe ajo sot është një nga tre operatorët e autorizuar nga ART-ja, që ofrojnë shërbime të internetit në Kosovë.

Njësia e telefonisë ("Vala 900")

Vala 900 është njësia operuese e telefonisë mobile GSM dhe aktualisht është njëri nga dy rrjetet e licensuara dhe ofrues i shërbimeve të telefonisë mobile në Kosovë.

Ndërmarrja e PTK-së në vitin 2000 arriti një marrëveshje me "Monaco Telecom International" ("MTI") për ofrimin e shërbimeve të telefonisë mobile në Kosovë ku kjo marrëveshje i jep të drejtë PTK-së të përdorë kodin internacional të MTI-së, i cili i mundëson rrjetit mobil të PTK-së lidhje me rrjetet ndërkombëtare. Si element i kësaj marrëveshjeje, PTK-ja i kompenson MTI-së një pjesë të të hyrave dhe pagesë të disa shpenzimeve të trafikut ndërkombëtar. Gjatë vitit 2006, kontrata ndërmjet MTI dhe PTK SH.A. ishte rinegociuar dhe ndryshuar. Kontrata e re kornizë përfshin përdorimin e kodit të thirrjeve të Monaco International, trafikun ndërkombëtar, roaming dhe transferimin njohurive teknike, e cila marreveshje hyn në fuqi 1 Janar 2010. Përveç kësaj, kontrata kornizë përfshinte edhe dispozitën për shkëputjen e kontratës nëse Kosova e siguron/merr kodin e vet ndërkombëtar të thirrjeve.

Poashtu në Maj të vitit 2009, kontrata ndërmjet MTI dhe PTK Sh.a. ishte ri-negociuar dhe ndryshuar. Aneksi i kontratës e re kornizë përfshin përdorimin e kodit të thirrjeve të Monaco International, trafikun ndërkombëtar, roaming dhe transferimin njohurive teknike, e cila ka hyr në fuqi nga 1 Janari 2010.

Përveç kësaj, Aneksi i kontratës se re kornizë përfshin edhe dispozitën për shkëputjen e kontratës nëse Kosova e siguron/merr kodin e vet ndërkombëtar të thirrjeve si dhe zvogëlim të tarifave për kodin.

2. ACCOUNTING POLICES**2.1 Deklarata e përpunshmëris**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("SNRF").

2.2 Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur bazat e matjeve të përcaktuara me SNRF për secilin lloj të pasurisë, të përgjegjësisë, të ardhurave e shpenzimeve. Bazat e matjes janë përshkruar në mënyrë më të plotë në politikat e kontabilitetit më poshtë.

2.3 Valuta funksionale dhe raportuese

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në euro, që është monedha/valuta funksionale PTK-së. Të gjitha informatat financiare të raportuara në euro, janë rrumbullakuar në mijëshen me të përafërt.

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që menaxhmenti të bëjë gjykime, vlerësime dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave të kontabilitetit dhe shumat e raportuara të asetëve, detyrimeve, të hyrave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet e ndërlidhura janë rishikuar vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve të kontabilitetit janë njohur në periudhën në të cilën këto vlerësime janë rishikuar dhe në ndonjë periudhë pasuese që preket nga ato. Veçanërisht, informacioni mbi fushat e rëndësishme të pasigurisë së vlerësimit dhe gjykimet kritike në aplikimin e politikave të kontabilitetit që kanë ndikimin më të madh në shumat e njohura në pasqyrat financiare janë përshkruar në shënimin 4- Vlerësimet dhe gjykimet e kontabilitetit.

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve (vazhdim)

Politikat e kontabilitetit të paraqitura në vazhdim janë aplikuar në vazhdimësi në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare. Politikat e kontabilitetit janë aplikuar në vazhdimësi nga PTK Sh.a.

Pasqyrat financiare janë përgatitur dhe janë audituar për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2011 dhe janë audituar për 31 Dhjetor 2010.

2.5 Standardet, amendamentimet dhe interpretimet të botuara dhe efektive në 2011 por jo-relevante

Standardet e reja në vazhdim, amendamentimet në standardet ekzistuese dhe interpretimet për standardet të publikuara janë të obligueshme për periudhat nga apo pas 1 Janari 2011, por janë jo-relevante për operacionet e Kompanisë:

Standardi apo interpretimi	Titulli	Efektiv për periudhat vjetore apo pas
SNRF 1	Apliki për herën e par të Stadardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar SNRF	1 Januar 2011
SNRF 3	Kombinimet e Biznesit	1 Korrik 2010
SNK 27	Pasqyrat Financiare të Konsoliduara dhe të Veçanta	1 Korrik 2010
IFRIC 13	Programi i Lojalitetit të Konsumatorve	1 Januar 2011
IFRIC 14	Limiti në Asetet Pensionale të Përfitimeve të Definuar, Minimumi i kërkesave dhe reagimi i tyre	1 Januar 2011
IFRIC 19	Njohja e Obligimeve Financiare me Instrumentet e Kapitalit	1 Korrik 2010

2. POLITIKAT E KONTABILITETIT (VAZHDIM)

2.6 Përmirësimet/amendamentimet në SNRF (2010/2011)

Përmirësimet/amendamentimet në SNRF të publikuara në 2010/2011 përmbajnë shumë amendamente në SNRF të cilat Bordi Ndërkombëtar i Standardeve të Kontabilitetit BNSK i konsideron jo-urgjente por të nevojshme. 'Përmirësimet në SNRF' përmbajnë amendamentimet të cilat rezultojnë në ndryshimet në prezantim në kontabilitet, për qëllime të njohjes apo matjes, gjithashtu edhe terminologjinë apo amendamente editoriale lidhur me SNRF individuale. Amendamentimet efektive për Pasqyrat Financiare të Audituar të Kompanisë për 2011 me adoptim të mëhershëm është i lejuar. Nuk priten ndryshime materiale në politikat kontabël si rezultat i këtyre amendamenteve.

2.7 Amendamentimet dhe interpretimet të publikuara por jo në fuqi në 2011

SNRF dhe IFRIC interpretimet më poshtë janë të publikuar/rishikuara më 1 Janar 2011 apo pas kësaj periudhe të cilat nuk janë adoptuar nga Menaxhmenti i Kompanisë:

Standardi apo interpretimi	Titulli	Efektiv për periudhat vjetore apo pas
SNK 1	Prezentimi Pasqyrave Financiare	1 Januar 2012
SNK 12	Tatimi në fitim	1 Januar 2012
SNK 19	Përfitimet e punonjësve	1 Januar 2013
SNK 27	Pasqyrat Financiare të Ndara	1 Januar 2013
SNK 28	Investimet në Ortakëri dhe sipërmarrje të përbashkët	1 Januar 2013
SNRF 1	Adoptimi për herë të parë i Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar	1 Qershor 2011
SNRF 7	Instrumentet Financiare - Shpalosjet	1 Korrik 2011
SNRF 9	Instrumentet Financiare - Klasifikimi dhe Matja	1 Januar 2013
SNRF 10	Pasqyrat Financiare të Konsoliduara	1 Januar 2013
SNRF 11	Marveshjet e përbashkëta	1 Januar 2013
SNRF 12	Shpalosja e interesave në entitete tjera	1 Januar 2013
SNRF 13	Matja në vlerën e drejt/fer	1 Januar 2013

Nuk do të kishte ndryshim në rezultatin operativ të Kompanisë për fund vitin 31 Dhjetor 2011 nëse Kompania do të kishte adoptuar cilindo prej standardeve të mësipërme të aplikueshme për Kompaninë.

2.8 Valuta e huaj

Transaksionet në valutë të huaj janë kthyer në valutën funksionale me normën e këmbimit që është në datat e transaksioneve. Asetet monetare dhe detyrimet në valutë të huaj në datën e raportimit janë kthyer përsëri në valutën funksionale me normën e këmbimit në atë datë. Fitimi dhe humbja e valutës së huaj mbi zërat monetar është diferenca ndërmjet kostos së amortizuar në valutën funksionale në fillim të periudhës, rregulluar për interesin efektiv dhe pagesat gjatë periudhës, dhe kostos së amortizuar në valutën e huaj të kthyer në normën e këmbimit në fund të periudhës. Asetet jo-monetare dhe detyrimet në valuta të huaja që janë matur në vlerë reale janë kthyer në valutën funksionale me normën e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera reale. Ndryshimet e valutës së huaj që dalin nga kthimet janë njohur në fitim apo humbje, përveç për diferencat që dalin nga rikthimi i instrumenteve të ekuitetit të gatshme për shitje (nëse ka).

2. POLITIKAT E KONTABILITETIT (VAZHDIM)

2.9 Prona, impiantet dhe pajisjet

(i) Njohja dhe matja

Artikujt e pronës, impianteve dhe pajisjeve janë matur në kosto (ose kosto të vlerësuar minus zhvlerësimi i akumuluar dhe humbjet e dëmtimit në vlerë. Disa artikuj të pronës, impianteve dhe pajisjeve që janë rivlerësuar më 1 janar 2005. datë e kalimit tek SNRF-të, me vlerë reale në lidhje me korporatizimin e filluar të PTK Holding, janë matur në bazë të koston së vlerësuar, duke qenë shuma e rivlerësuar në datën e atij rivlerësimi.

Kostoja përfshinë shpenzimet që janë direkt të ngarkuara në blerje të asetit. Kostoja e aseteve të vetëndërtuara përfshinë koston e materialeve dhe punës së drejtpërdrejtë (nëse është përfshirë), ndonjë kosto tjetër që është direkt e ngarkuar në sjelljen e asetit në gjendje punë për qëllimin e menduar, dhe kostot e çmontimit dhe heqjes së artikullit dhe rregullimin e vendit ku janë vendosur. Shpenzimet kapitale mbi asetet gjatë ndërtimit janë bartur tek Asetet në ndërtim dhe janë kapitalizuar e transferuar në kategorinë e duhur të asetit atëherë kur përfundohen, prej ku fillon aplikimi i zhvlerësimit në normën e aplikueshme ndaj kategorisë në fjalë.

Kur pjesët e një artikulli të pronës, impianteve dhe pajisjeve kanë kohë të ndryshme të përdorimit, ato janë regjistruar si artikuj të veçantë (përbërësit madhor) të pronës, impianteve dhe pajisjeve.

(ii) Kostot pasuese

Kostoja e zëvendësimit së një pjesë të pronës, impianteve dhe pajisjeve është njohur në vlerën bartëse të artikullit nëse është e mundur që benefitet e ardhshme ekonomike të trupëzuara përbrenda pjesës do të rrjedhin në kompani dhe kostoja e tyre të mund të matet me besueshmëri. Kostot e serviseve të përditshme të pronës, impianteve dhe pajisjeve janë njohur në fitim apo humbje atëherë kur kanë ndodhur.

Fitimet apo humbjet e nxjerrjes jashtë përdorimit të pronës, impianteve dhe pajisjeve janë përcaktuar duke u referuar në vlerën e tyre bartëse dhe janë marrë parasysh në përcaktimin e rezultatit operativ për periudhën.

(iii) Zhvlerësimi

Zhvlerësimi është njohur në fitim apo humbje në bazë lineare përgjatë kohës së vlerësuar të përdorimit të secilës pjesë të një artikulli të pronës, impianteve dhe pajisjeve. Toka dhe pasuritë në ndërtim nuk janë zhvlerësuar. Kohët e vlerësuara të përdorimit për klasat madhore të pasurive janë si në vazhdim (si për vitin 2011 edhe 2010):

- | | |
|--|----------------|
| • Ndërtesat (nga data e vlerësimit) | 20 vite |
| • Zyrat postare (strukturë druri) | 10 vite |
| • Linjat e rrjetit | 20 vite |
| • Kanalet kabllorike dhe shtyllat e antenave | 20 vite |
| • Stacionet Bazë | 5 vite |
| • Makineria dhe pajisjet | 5 deri 10 vite |

Kohët e përdorimit, metodat e zhvlerësimit dhe vlerat e mbetura, nëse kanë qenë të rëndësishme, të pronës, impianteve dhe pajisjeve janë ripasqyruar në datën e raportimit.

2. POLITIKAT E KONTABILITETIT (VAZHDIM)

2.10 Asetet e patrupëzuara

(i) Njohja dhe matja

Asetet e patrupëzuara janë matur në kosto minus zhvlerësimi i akumuluar dhe dëmtimi i akumuluar në vlerë, nëse ka.

(ii) Shpenzimet pasuese

Shpenzimi pasues është kapitalizuar vetëm kur rrit përfitimet e ardhshme ekonomike të trupëzuara në asetin specifik me të cilin ndërlidhen. Të gjitha shpenzimet tjera, përfshirë shpenzimet për zërin e mirë dhe brendet e gjeneruara në mënyrë interne, është njohur në fitim dhe humbje kur ka ndodhur.

(iii) Amortizimi

Amortizimi është njohur në fitim dhe humbje në bazë lineare përgjatë kohës së vlerësuar të përdorimit të aseteve të patrupëzuara nga data kur ato janë të gatshme për përdorim. Kohët e vlerësuara të përdorimit janë në vazhdim (për vitin 2011 dhe 2010):

- | | |
|--------------------------|---------|
| • Programet kompjuterike | 5 vite |
| • Liçensat e telekomit | 15 vite |

2.11 Rënia në vlerë e aseteve jo-financiare

Prona, ndërtesat e pajisjet, si dhe asetet e patrupëzuara, janë shqyrtuar për rënie në vlerë sa herë që ngjarje të ndryshmeve, në rrethana të caktuara, tregojnë se shuma bartëse e një pasurie nuk mund të jetë e rikuperueshme. Kurdo që shuma bartëse e një pasurie e tejkalon shumën e vet të rikuperueshme, humbjet nga rënia në vlerë njihen në të ardhura. Shuma e rikuperueshme është më e lartë se çmimi neto i shitjes së një pasurie dhe vlerës në përdorim. Çmimi neto i shitjes është shuma e arritshme nga shitja e një pasurie në transaksion të plotë, ndërsa vlera në përdorim është vlera aktuale e fluksit të parave të gatshme e parashikuar në të ardhmen që pritet të rrjedhin nga përdorimi i vazhdueshëm i një pasurie dhe heqja e saj në fund të përdorimit. Shumat e rikuperueshme janë llogaritur për asetin individual, ose, nëse nuk është e mundur, për njësinë që gjeneron para të gatshme.

2.12 Pasuritë financiare

Kompania klasifikon pasuritë e saj financiare në kategoritë e mëposhtme: kredi dhe të arkëtueshme dhe në asete financiare në dispozicion për shitje. Menaxhmenti përcakton klasifikimin e investimeve të saj në njohjen fillestare.

Asetet financiare në vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes

Asetet financiare në vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes janë mjetet financiare që mbahen për tregtim. Një aset financiar është klasifikuar në këtë kategori nëse merret kryesisht për qëllim të shitjes në afat të shkurtër. Asetet në këtë kategori janë të klasifikuara si asete aktuale. Kompania nuk ka asete të klasifikuara në këtë kategori në datat e raportimit.

2 POLITIKAT E KONTABILITETIT (vazhdim)

2.12 Pasuritë financiare (vazhdim)

Huatë dhe të arkëtueshmet

Huatë dhe të arkëtueshmet janë asete financiare jo të prejardhura, me pagesa fikse ose të përcaktuara që nuk janë të kuotuar në një treg aktiv. Ato janë të përfshira në asetet qarkulluese, me përjashtim të maturimeve më të mëdha se 12 muaj pas datës së bilancit. Kreditë/huatë dhe të arkëtueshmet e kompanisë, në datën e bilancit të gjendjes përbëhen nga të arkëtueshmet tregtare dhe të tjera, si dhe paratë e gatshme dhe ekuivalentët e parave të gatshme.

Asetet financiare në dispozicion për shitje

Asetet financiare në dispozicion për shitje janë jo të prejardhura, që, ose janë caktuar në këtë kategori ose nuk janë klasifikuar në asnjë nga kategoritë e tjera. Ato janë të përfshira në asetet jo-qarkulluese deri sa menaxhmenti nuk synon të heqë dorë nga investimi brenda 12 muajve nga data e bilancit të gjendjes.

Blerjet dhe shitjet e aseteve financiare janë të njohura në datën e tregtimit - datën në të cilën kompania angazhohet për të blerë ose shitur asetin përkatës.

Të gjitha asetet financiare, përveç aseteve në vlerën e drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes, njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit.

Asetet financiare që janë dispozicion për shitje pastaj janë bartur me vlerën e drejtë. Huatë dhe të arkëtueshmet janë bartur sipas kostos së amortizuar duke përdorur metodën efektive të interesit.

Ndryshimet në vlerën e drejtë të letrave me vlerë monetare dhe jo-monetare të klasifikuara si në dispozicion për shitje janë njohur në ekuitet/kapital.

Kur letrat me vlerë të klasifikuara si në dispozicion për shitje janë shitur ose kanë rënë në vlerë, rregullimet në vlerën e drejtë të akumuluar të njohura në ekuitet janë të përfshira në pasqyrën e të ardhurave të përgjithshme si fitime dhe humbje nga letrat me vlerë të investimeve.

Interesi në letrat me vlerë që janë në dispozicion për shitje, i llogaritur duke përdorur metodën efektive të interesit, njihet në pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, si pjesë e të ardhurave të tjera. Dividendët për instrumentet e kapitalit në dispozicion për shitje njihen në pasqyrën e të ardhurave të përgjithshme si pjesë e të ardhurave të tjera, kur është themeluar e drejta e Kompanisë për të marrë pagesat.

Vlerat e drejta të investimeve të kuotuar janë të bazuara në çmimet e ofertës aktuale. Nëse tregu për një aset financiar nuk është aktiv (dhe për letrat me vlerë jo të listuara), Kompania vendos vlerën e drejtë duke përdorur teknika vlerësimi. Në rast të investimeve në dispozicion për shitje, rënia e ndjeshme ose e zgjatur në vlerën e drejtë të aseteve nën koston e tyre, konsiderohet në përcaktimin nëse asetet kanë rënë në vlerë. Nëse ekziston ndonjë dëshmi e tillë për asetet financiare në dispozicion, humbja kumulative - e matur si diferenca mes kostos së blerjes dhe vlerës aktuale të drejtë, më ndonjë humbje nga rënia në vlerë e asetit financiar që më parë është njohur në fitim ose humbje - është hequr nga ekuiteti dhe është njohur në pasqyrën e të ardhurave të përgjithshme. Humbjet nga rënia në vlerë të njohura në pasqyrën e të ardhurave të përgjithshme mbi instrumentet e kapitalit nuk janë të ndryshuara përmes pasqyrës së të ardhurave. Analizimi i rënies në vlerë i të arkëtueshmeve tregtare është përshkruar në këtë Shënim 2.13.

2 POLITIKAT E KONTABILITETIT (VAZHDIM)

2.13 Inventari

Inventari është dhënë në koston më të ulët dhe vlerën e realizueshme neto. Vlera e realizueshme neto është çmimi i vlerësuar i shitjes në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e vlerësuara të kompletimit dhe shpenzimet e shitjes. Kostoja përfshin shpenzimin e shkaktuar në blerjen e inventarit dhe sjelljen e tyre në vendin dhe gjendjen ekzistuese.

Kostoja e inventarit të konsumuar është bazuar në formulën e mesatares së ponderuar.

2.14 Të arkëtueshme tregtare

Të arkëtueshmet tregtare njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën efektive të interesit, më pak provizion për rënie në vlerë. Një dispozitë për rënie në vlerë të arkëtueshmet tregtare është krijuar, kur ka prova objektive se kompania nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjithë shumën e pashlyer sipas kushteve fillestare të të arkëtueshmeve. Vështirësi të konsiderueshme financiare të debitorit, probabiliteti që debitori do të falimentojë ose të të ndërmarrë riorganizim financiar, dhe mosplotësim të zotimeve ose shkelje ligjore në pagesat (më shumë se 30 ditë nga kalimi i afatit) konsiderohen si tregues se të arkëtueshmet tregtare kanë rënë në vlerë.

Shuma e provizionit është diferenca në mes të shumës që mbante asetit dhe vlerës aktuale të fluksit të parasë të parashikuar në të ardhmen, të zbritura në normën origjinale efektive të interesit. Asetet me një maturim të shkurtër nuk janë zbritur. Vlera e mbartur e asetit ulët nëpërmjet përdorimit të një llogarie kompensimi, dhe shuma e humbjes është e njohur në pasqyrën e të ardhurave të përgjithshme. Kur një e arkëtueshme tregtare nuk mund të mbledhet, ajo është zbritur kundrejt llogarisë së kompensimit për të arkëtueshmet tregtare. Rikuperimet pasuese të shumave zbritura më parë janë të njohura si të ardhura rrjedhese në pasqyrën e të ardhurave të përgjithshme.

2.15 Paratë e gatshme dhe ekuivalentet e parasë së gatshme

Paratë e gatshme dhe ekuivalentet e parasë së gatshme përfshijnë paratë në dorë, depozitat e mbajtura në bankat dhe investimet e tjera afatshkurtra me likuiditet të lartë me maturitetet origjinale prej tre muajsh ose më pak.

2.16 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar dhe të ardhurat e mbajtura

(i) Kapitali i aksionarëve

Kapitali aksionar paraqet vlerën nominale të aksioneve që janë emetuar.

(ii) Kostot e emetimit të aksioneve

Shpenzimet shtesë drejtpërdrejtë të lidhura me emetimin e aksioneve të reja, me opsionet ose me profitin e një biznesi, janë prezantuar si zbritje neto e tatimeve nga këto zhvillime.

(iii) Aksionet e thesarit

Kur Kompania e blen kapitalin aksionar, shuma e paguar është e zbritur nga totali i kapitalit të 'aksionarëve' si aksionet e thesarit deri sa të anulohen. Kur aksionet e tilla më pas shiten apo emetohen serish, çdo konsideratë e marrë është përfshirë në kapitalin e aksionarëve.

(iv) Të ardhurat e mbajtura

Të ardhurat e mbajtura përbëhen nga të ardhurat jo të shpërndara në periudhat aktuale dhe të kaluara.

2 POLITIKAT E KONTABILITETIT (VAZHDIM)

2.17 Te pagueshmet tregtare

Të pagueshmet tregtare janë vlerësuar në vlerën e tyre të drejtë dhe më pas janë matur me koston e tyre të amortizuar duke aplikuar metodën e normës efektive të interesit.

2.18 Përfitimet e të punësuarve

Pensionet e detyrueshme

Kompania, përgjatë rrjedhës normale të biznesit, kryen pagesa në emër të tij dhe në emër të të punësuarve të tij për të kontribuar në pensionin e detyrueshëm në pajtueshmëri me legjislacionin vendor. Kostot e pësura në emër të Kompanisë janë ngarkuar në fitim dhe humbje kur kanë ndodhur.

Përfitimet afatshkurtra

Obligimet e përfitimeve afatshkurtra të punonjësve janë matur në bazë jo-të skontueshme dhe janë shpenzuar pasi që shërbimi i ndërlidhur të jetë ofruar. Provizioni është njohur për shumën që pritet të paguhet sipas bonusi afatshkurtër në para nëse Kompania ka një obligim të tanishëm ligjor apo të tërthortë për të paguar shumën si rezultat i shërbime të ofruara në të kaluarën nga punonjësi dhe obligimi të mund të vlerësohet me besueshmëri.

2.19 Provizionet

Provizioni është njohur nëse, si rezultat i ngjarjeve në të kaluarën, Kompania ka obligim të tanishëm apo të tërthortë ligjor i cili mund të vlerësohet me besueshmëri, dhe është e mundur që do të nevojitet një rrjedhje e parasë në ardhmen për të shlyer obligimin. Provizionet janë përcaktuar duke skontuar rrjedhat e pritshme të parasë në të ardhmen me normën përpara tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën kohore të parasë si dhe rreziqet specifike ndaj detyrimit.

2.20 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga telefonia mobile

Të ardhurat nga shërbimet e telefonisë mobile nga kartat parapaguese me gërvishtje dhe Sim kartat janë njohur duke u bazur në përdorim. Koha e pashfrytëzuar për bisedë është përfshirë në "Të hyrat e shtyera" në Pasqyrën e gjendjes financiare. Pas skadimit të kartave gërvishtëse me parapagim, koha e mbetur e pashfrytëzuar është njohur si e hyrë.

Të ardhurat nga komunikimi me kontratë (post paid) janë njohur duke u bazur në kohën aktuale të gjeneruar të bisedës nga telefonuesi në periudhën aktuale.

Të ardhurat nga roamingu ndërkombëtar (international roaming air time) janë njohur në bazë të minutave të shfrytëzuar në pajtueshmëri me raportet periodike financiare të ofruara nga ofruesi i shërbimit të rrjetit, Monaco Telecom International.

Të ardhurat nga linja fikse

Të ardhurat nga linja fikse janë njohur në bazë të minutave të ndërlidhur me periudhën aktuale.

Të ardhurat nga shërbimi i internetit

Të ardhurat nga shërbimet e internetit janë njohur në bazë lineare përgjatë periudhës së abonimit të konsumatorit.

Të ardhurat tjera

Të ardhurat nga shitja e mallrave janë njohur në pasqyrën e të ardhurave të përgjithshme kur rreziqet e rëndësishme dhe shpërblimet e pronësisë i janë transferuar blerësit. Të ardhurat nga shërbimet e ofruara janë njohur në pasqyrën e të ardhurave në proporcion me fazën e kompletimit të transaksionit në datën e bilancit të gjendjes.

2 POLITIKAT E KONTABILITETIT (VAZHDIM)

2.21 Shpenzimet

Komisioni i detyruar ndaj Monaco Telecom International

Kostot e komisionit ndaj Monaco Telecom International janë njohur në bazë akruale kur kanë ndodhur.

Pagesat e qerasë operacionale

Pagesat e kryera nën qeranë operacionale janë njohur në fitim dhe humbje në bazë lineare përgjatë afatit të qerasë. Stimujt e pranuar të qerasë janë njohur si pjesë përbërëse e shpenzimit total të qerasë, përgjatë afatit të qerasë.

2.22 Të hyrat dhe shpenzimet financiare

Të hyrat financiare përfshijnë të hyrat e interesit mbi fondet e investuara në depozita bankare, fitimet nga nxjerrja jashtë përdorimit e aseteve financiare të gatshme për shitje, dhe fitimet e valutës së huaj. Të ardhurat e interesit janë njohur si parashikim aktual, duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë humbjet e valutës së huaj, lëshimet e skontimit të provizioneve, nëse janë materiale, dhe humbjet e dëmtimit në vlerë të njohura në asetet financiare.

2.23 Dhënia e dividendës

Dhënia e dividendës aksionarëve të Kompanisë është e njohur si detyrim në pasqyrat financiare në periudhën e miratuar nga aksionaret e kompanisë

2.24 Shpenzimi i tatimit në fitim

Shpenzimi i tatimit në fitim përfshin tatimin aktual dhe të shtyrë. Shpenzimi i tatimit në fitim është njohur në fitim dhe humbje përveç rasteve që ndërlidhen me artikujt e njohur direkt në ekuitet, ku në atë rast edhe tatimit është njohur në ekuitet. Aktualisht, tatimi i pagueshëm është kalkuluar dhe paguar në përputhje me Ligjin Nr 03/L-162 mbi të ardhurat e korporatave, që ka që ka hyrë në fuqi nga 1 janari 2010. Tatimi përfundimtar mbi fitimin në normën prej 10% bazohet mbi fitimin e axhustuar (fitimi vjetor i prezantuar në pasqyrën e të ardhurave pas rregullimit të shpenzimeve (shpenzimet e pazbritshme, shpenzimet e përjashtuara, rregullimit të zhvlerësimit)). Sipas legjislacionit aktual tatimor, humbjet tatimore mund të barten brenda një periudhe prej shtatë vite, pas vitit në të cilin humbje tatimore u lind, mirëpo bëhen disa përjashtime, atëherë kur kemi bartje mbi 50% të pronësisë dhe ndërrim të aktivitetit. Tatimi i shtyrë është njohur duke përdorur metodën e bilancit të gjendjes, duke sjellë diferencë të përkohshme ndërmjet vlerave bartëse të aseteve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe shumave të përdorura për qëllime tatimi. Tatimi i shtyrë nuk është njohur për diferencat e përkohshme në vazhdim: njohja fillestare e zërit të mirë, njohja fillestare e aseteve dhe detyrimeve në një transaksion që nuk është kombinim i biznesit dhe që nuk ka ndikim as në kontabilitet as në fitim të tatueshëm, dhe diferencat në lidhje me investimet në entitete vartëse dhe me kontroll të përbashkët deri aty ku ato ka mundësi që nuk do të kthehen në të ardhmen e parashikuar. Tatimi i shtyrë është matur në norma të tatimit që pritet të aplikohen ndaj diferencave të përkohshme kur ato të ndryshojnë, bazuar në ligjet që janë në fuqi në datën e raportimit. Aseti i tatimit të shtyrë është njohur kur është e mundur që fitimi i tatueshëm në të ardhmen do të jetë në dispozicion kundër të cilit mund të përdoren diferencat e përkohshme. Asetet e tatimit të shtyrë janë rishikuar në secilën datë të raportimit dhe janë reduktuar ashtu që nuk është e mundur më tej që përfitimi i ndërlidhur tatimor të realizohet.

2 POLITIKAT E KONTABILITETIT (VAZHDIM)

2.25 Raportimet segmentuese

Kompania operon plotesisht ne territorin e Kosoves qe identifikohet si nje segment i vetem gjeografik.Per me teper,te dhenat ne dispozicion mbi segmentet e ndryshme te biznesit jane paraqitur ne shenimin 17: Te hyrat operative.

2.26 Zotimet dhe kontingjentet

Detyrimet kontingjente nuk janë njohur në pasqyrat financiare. Ato janë shpalosur vetëm nëse mundësia e rrjedhjes së parasë që trupëzon përfitime ekonomike është e largët. Aseti kontingjent nuk është njohur në pasqyrat financiare por është shpalosur kur rrjedhja e përfitimeve ekonomike brenda Kompanisë është e mundur. Shuma e humbjes kontingjente është njohur si provizion nëse ka mundësi që ngjarjet në të ardhmen do ta konfirmojnë atë, një detyrim i pësuar në datën e bilancit të gjendjes dhe një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes së rezultuar të mund të bëhet.

2.27 Palët e ndërlidhura

Palët e lidhura janë ato palë, ku njëri nga palët është e kontrolluar nga pala tjetër ose ka ndikim të rëndësishëm në marrjen e vendimeve financiare apo të biznesit të palës tjetër.

2.28 Ngjarjet pasuese pas datës së raportimit

Ngjarjet pas përfundimit të vitit që ofrojnë informacion shtesë mbi pozicionin e Kompanisë na datën e bilancit të gjendjes (ngjarjet rregulluese) janë reflektuar në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas përfundimit të vitit që nuk janë ngjarje rregulluese janë shpalosur në shënime kur kanë qenë materiale.

3 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR

3.1 Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e kompanisë e ekspozojnë atë ndaj rreziqeve financiare: rrezikut të tregut (duke përfshirë riskun e monedhës, riskun e vlerës së drejtë të interesit, riskun e normës së interesit nga rrjedhja e parasë dhe riskun e çmimeve), riskun e kredive dhe riskun e likuiditetit. Programi për menaxhimin e përgjithshëm të rrezikut të kompanisë përqendrohet tek paparashikueshmëria e tregjeve financiare dhe kërkon për të minimizuar efektet e mundshme negative mbi punën financiare të kompanisë.

Ky shënim paraqet informata rreth ekspozimit të Kompanisë ndaj secilit prej rreziqeve të lartpërmendura, objektivat e Kompanisë, politikat dhe proceset për matjen dhe menaxhimin e rrezikut, dhe menaxhimi i kapitalit nga ana e Kompanisë. Përshkrime të mëtijshme sasiore janë përfshirë në këto pasqyra financiare.

Menaxhmenti ka përgjegjësi të përgjithshme për vendosjen dhe mbikëqyrjen e kornizës së kompanisë për menaxhimin e rrezikut. Politikat e kompanisë për menaxhimin e rrishtit janë krijuar për të identifikuar dhe analizuar rreziqet me të cilat ballafaqohet Kompania, për të përcaktuar kufijtë dhe kontrollet përkatëse të rrezikut dhe për të monitoruar rreziqet dhe përmbajtjen ndaj kufizimeve. Politikat dhe sistemet për menaxhimin e rrezikut shqyrtohen në baza të rregullta për të reflektuar ndryshimet në treg dhe kushte legjislative si dhe aktivitetet e kompanisë.

3.2 Rreziku i kreditimit

Rreziku i kreditimit është rreziku i humbjes financiare të Kompanisë nëse konsumatori ose pala e kundërt ndaj një instrumenti financiar dështon në përmbushjen e obligimeve kontraktuale, dhe del kryesisht nga të arkëtueshmet e Kompanisë nga konsumatori dhe investimet në depozita bankare.

Të arkëtueshmet tregtare

Kompania ka themeluar një kompensim të dëmit që përfaqëson vlerësimin e saj për humbjet e shkaktuara në lidhje me tregtinë dhe arkëtimet e tjera dhe investimet. Elementet kryesore të këtij kompensimi janë një komponentë kolektive e krijuar për klientët e ngjashëm në lidhje me humbjet që janë shkaktuar por ende nuk janë identifikuar. Kompensimi për humbjen kolektive është përcaktuar në bazë të të dhënave historike të statistikave të pagesave për mjetet e ngjashme financiare.

Investimet në depozita bankare

Kompania ka llogari të konsiderueshme rrjedhëse edhe investuese në të gjitha institucionet bankare në Kosovë.

Garancitë

Politika e Kompanisë është që të ofrojë garanci financiare vetëm me vendim të drejtorëve të autorizuar apo personelit kyç të menaxhmentit.

Procesi i menaxhimit të riskut të kredisë nga aktivitetet operative përfshin masa parandaluese siç janë kontrollimi i kreditibilitetit dhe parandalimit, masat korrigjuese gjatë marrëdhënies juridike për shembull aktivitetet e rikujtimit dhe shkyçjeve, bashkëpunimi me agjencitë e mbledhjes dhe grumbullimit pas marrëdhënies ligjore siç janë procesi gjyqësor, procedura gjyqësore, përfshirja e njësisë së ekzekutivit dhe faktorizimit. Pagesat e mbetura janë përcjellë me një procedurë të përshkallëzuar të borxhit në bazë të llojit të konsumatorit, klasës së kreditit dhe shumës së borxhit.

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

3 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR**3.2 Rreziku i kreditimit (vazhdim)**

Ekspozimi maksimal i Kompanisë ndaj riskut të kredisë është përfaqësuar nga shuma bartëse e çdo asetit financiar në pasqyrën e gjendjes financiare të përmblodhur më poshtë:

	2011	2010
Kategoritë e asetëve financiare - shumat ngritëse:		
Asetet financiarë të disponueshëm për shitje	240	240
Të arkëtueshme financiare	13,152	2,196
Të arkëtueshme tregtare	16,458	15,311
Paraja e gatshme dhe ekuivalentët e saj	32,804	45,195
	62,654	62,942

Risku i kreditit për para të gatshme dhe ekuivalentet në para konsiderohen të papërfillshme, pasi që palët homologe janë banka me reputacion me cilësi të lartë të normave të kreditit të jashtëm.

Struktura e moshës e të ardhurave të tregtisë është si vijon:

	2011 Shuma bruto	2011 Dëmi	2011 Shuma neto	2010 Shuma bruto	2010 Dëmi	2010 Shuma neto
Jo nga e kaluara						
Deri në 30 ditë	7,773	(119)	7,654	7,470	(164)	7,306
Nga 1-3 muaj	5,595	(255)	5,340	4,998	(268)	4,730
Nga 3-6 muaj	2,371	(421)	1,950	2,226	(359)	1,867
Nga 6-12 muaj	2,045	(1,206)	839	1,589	(846)	743
Mbi 1 vit	40,114	(39,439)	675	39,154	(38,489)	665
	57,898	(41,440)	16,458	55,437	40,126	15,311

Nga 31 Dhjetor 2011, cilësia e kredisë së të arkëtueshmeve tregtare të Kompanisë është si në vijim:

	As nga e kaluara, as e zhvlerësuar	Nga e kaluara por jo e zhvlerësuar	Zhvlerësuar	Total
Shuma ngritëse	7,773	8,685	41,440	57,898
Provizioni i zhvlerësimit	-	-	(41,440)	(41,440)
	7,773	8,685	-	16,458

3 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

3.3 Rreziku i likuiditetit

Rreziku i likuiditetit definohet si risku që Kompania nuk mund të jetë në gjendje ta zgjidhë, ose të përmbushë detyrimet e saj në kohë.

Politika e Kompanisë është që të mbajë para të gatshme, dhe ekuivalentet në para, të mjaftueshme për të përmbushur angazhimet e saj në të ardhmen e parashikueshme. Sektori i Financave po përgatit parashikimin e rrjedhës së parasë për kërkesat e likuiditetit, për të siguruar se ka para të mjaftueshme për të plotësuar nevojat operacionale në çdo kohë. Parashikimi merr parasysh planet e Kompanisë për financimin e borxheve dhe pajtueshmërinë me objektivat e përpjesëtimit të gjendjes së bilancit. Çdo para e gatshme (kesh) tepriçë e mbajtur nga Kompania mbi bilancin e kërkuara për nevojat e kapitalit të punës, zakonisht është depozituar në bankat komerciale apo investuar në letrat me vlerë të tregtueshme.

Tabela e mëposhtme analizon detyrimet financiare të kompanisë në grupimet përkatëse të maturimit, të bazuara në periudhën e mbetur në gjendjen e bilancit deri në datën kontraktuale të maturimit. Bilancet për t'u paguar brenda 12 muajve, barazohen me bilancet e tyre të mbartura pasi që ndikimi i zhvlerësimit nuk është i rëndësishëm. Pjesë e madhe e të pagueshmeve të tregtisë ka maturim brenda një viti.

	Më pak se 1 vit	Në mes të 1 dhe 2 viteve	Në mes të 2 dhe 5 viteve	Mbi 5 Vite
Më 31 dhjetor 2011				
Të pagueshme tregtare dhe tjera	6,587	-	-	-
Total	6,587	-	-	-

	Më pak se 1 vit	Në mes të 1 dhe 2 viteve	Në mes të 2 dhe 5 viteve	Mbi 5 vite
Më 31 dhjetor 2010				
Të pagueshme tregtare dhe tjera	6,991	-	-	-
Total	6,991	-	-	-

3 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

3.4 Rreziku i tregut

Rreziku i tregut është rreziku se ndryshimet në çmimet e tregut, të tilla si kursi i këmbimit, normat e interesit dhe çmimet e ekuitetit do të ndikojnë në të hyrat e Kompanisë ose vlerën e instrumenteve të saj financiare. Objektiva e menaxhimit të rrezikut të tregut është menaxhimi dhe kontrolli i ekspozimit ndaj këtij rreziku përbrenda parametrave të pranuar, duke e optimalizuar kthimin.

Risku i këmbimit të jashtëm

Si një e tërë, Kompania nuk është e ekspozuar ndaj rrezikut të monedhës, sepse:

- të ardhurat fitohen në Euro
- blerjet e aseteve kryesore dhe materialeve të përdorura në aktivitetet e investimeve të Kompanisë janë të shfaqura në Euro
- asetet financiare janë të emërtuara në Euro.

Risku i çmimit

Kompania është e ekspozuar ndaj rrezikut të letrave me vlerë të kapitalit të çmimeve për shkak të investimeve të mbajtura (të klasifikuara në gjendjen e bilancit si të gatshme për shitje), të cilat mund të preken nga ndryshoret e rrezikut të tilla si çmimet e bursës.

Rrjedhja e parasë dhe rreziku i vlerës së drejtë të normës së interesit

Norma e rrezikut të interesit është rreziku se vlera e drejtë e rrjedhave të ardhshme të parave të gatshme të një instrumenti financiar do të luhaten për shkak të ndryshimeve në normat e interesit të tregut. Ekspozimi i kompanisë ndaj rrezikut të ndryshimeve në normat e interesit të tregut ka të bëjë kryesisht me detyrimet e borxheve afat-gjatë të kompanisë me normë lëvizëse interesi. Huazimet e marra nga kompania me normat e ndryshueshme të interesit ekspozojnë kompaninë ndaj rrishtit të normave të interesit.

Kompania analizon ekspozimin e normës së interesit në një bazë dinamike. Skenarë të ndryshëm janë konsideruar, duke marrë parasysh përtëritjen e pozicioneve ekzistuese, ri-financimit dhe financimit alternativ.

Rreziku i interesit është menaxhuar me diversifikimin e mbështetjes së kredive nga disa banka me kushtet e ndryshme të financimit.

3 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

3.4 Rreziku i tregut (vazhdim)

Tabela më poshtë përmbledh ekspozimin e kompanisë ndaj rrezikut të normës së interesit.

	2011	2010
Asetet		
<u>Mbajtja pa interes:</u>		
Asetet financiare te disponueshme për shitje	240	240
Llogaritë e arkëtueshme tregtare (me përjashtim të tatimeve të paguara)	16,459	15,311
Paratë e gatshme	614	683
	17,313	16,234
 Me norma fikse të interesit:		
Llogaritë e arkëtueshme financiare	13,153	2,196
Paraja dhe ekuivalentët e parësë	32,158	44,512
	45,311	46,708
	62,624	62,942
 Detyrimet		
<u>Mbajtja pa interes:</u>		
Llogaritë e pagueshme tregtare (me përjashtim të aktualeve dhe tatimeve të pagueshme)	6,587	6,991
	6,587	6,991

Rreziku nga normat e interesit

Llogaritë e depozitave bankare të PTK-së fitojnë interes me përqindje të caktuar komerciale në datën e kontratës përkatëse dhe janë të maturura sipas datave fikse. Kompania nuk ka huazime me kamatë në 2011 në 2010.

3.5 Menaxhimi i rrezikut të kapitalit

Politika e menaxhimit është të mbajë një bazë të fortë kapitale në mënyrë që të ruajë besimin e tregut dhe të mbështesë zhvillimin e biznesit në të ardhmen.

Për shkak të kufizimeve të jashtme të vendosura nga mjedisi (p.sh. pamundësi që të vendosen depozitat jashtë vendit, proceset e gjata të prokurimit, etj.) menaxhmenti i kompanisë nuk mund të zbatojë një menaxhim efikas të kapitalit të veçantë për ekonomitë e liberalizuara.

Nuk ka pasur ndryshime në qasjen e Kompanisë në menaxhimin e kapitalit gjatë vitit.

Kompania nuk është subjekt i kërkesave kapitale të imponuara në mënyrë kontraktuale apo ligjore.

Kompania e monitoron kapitalin në bazë të normës së ingranimit (përpjesëtimit).

3 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

3.6 Vlerësimi i drejtë i vlerës

Vlera e drejtë paraqet shumën me të cilën një pasuri mund të zëvendësohet ose një detyrim i vendosur në bazë të gjerë. Vlerat e drejta janë bazuar në supozimet e manaxhmentit sipas profilit të pasurisë dhe bazës së detyrimit.

3.6.1 Instrumentet financiare të paraqitura në vlerën e drejtë

Asetet financiare të matura sipas vlerës së drejtë në pasqyrën e gjendjes financiare, në përputhje me hierarkinë e vlerës së drejtë janë prezantuar në tabelën e ardhshme. Kjo hierarki grupon mjetet dhe detyrimet financiare në tri nivele, që janë të bazuara mbi rëndësinë e të dhënave hyrëse të përdorura gjatë matjes së vlerës së drejtë të aktiveve financiare. Hierarkia sipas vlerës reale përcaktohet si vijon:

- **Niveli 1:** çmimet e kuotuar (jo të rregulluara) në tregjet aktive për mjetet identike ose detyrimet;
- **Niveli 2:** të dhëna të tjera hyrëse, përveç çmimet e cituara, të përfshira në Nivelin 1, të cilat janë në dispozicion për vrojtimin e asetit ose detyrimit, drejtpërdrejt (dmth. si çmimet), ose në mënyrë indirekte (dmth, të përcaktuara nga çmimet) dhe
- **Niveli 3:** të dhënat hyrëse mbi asetin ose detyrimin, që nuk janë të bazuara në të dhënat e disponueshme për hulumtimin e tregut.

Asetet financiare, që janë të regjistruara në përputhje me vlerat e tyre të drejta në pasqyrën e gjendjes financiare, janë të grupuara sipas shkallës së hierarkisë të vlerës së drejtë, si vijon:

	Niveli 1	Niveli 2	Niveli 3	Total
Asetet				
Asetet financiare të disponueshme për shitje	-	240	-	240

Asetet financiare të disponueshme për shitje përmbajnë pjesëmarrjen në kapitalin e subjekteve vendase dhe të huaja ligjore. Ata janë të matura në përputhje me vlerën e drejtë në bazë të vlerës së tyre të tregut në datën e pasqyrës së gjendjes financiare.

3.6.2 Instrumentet financiare që nuk janë të paraqitura si vlerë e drejtë

Tabela në vijim përmbledh vlerat e drejta të llogaritjes së aseteve dhe detyrimeve financiare që nuk janë paraqitur në bilancin e gjendjes në vlerën e drejtë të tyre.

	Vlera ngritëse		Vlera e madhe	
	2011	2010	2011	2010
Asetet				
Paraja e gatshme dhe ekuivalentet e parësë	32,804	45,195	32,804	45,195
Të arkëtueshme tregtare dhe tjera	16,458	15,311	16,458	15,311
Të arkëtueshme financiare	13,152	2,196	13,153	2,196
Totali i aseteve	62,415	62,702	62,415	62,702
Detyrimet				
Të pagueshme tregtare dhe tjera	6,587	6,991	6,587	6,991
Accruals and other payables	5,424	6,063	5,424	6,063
Totali i detyrimeve	12,011	13,054	12,011	13,054

3 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR (VAZHDIM)

3.6 Vlerësimi i drejtë i vlerës (vazhdim)

3.6.2 Instrumentet financiare që nuk janë të paraqitura si vlerë e drejtë

Huatë dhe të arkëtueshmet

Huatë dhe të arkëtueshmet janë realizuar me koston e amortizuar, më pak dispozita për dëmtimet. Për shkak të maturisë së tyre të shkurtër, vlera e tyre e drejtë korrespondon me vlerën që e mbajnë/vlerën llogaritëse.

Paraja e gatshme dhe ekuivalentet e saj

Vlera e drejtë e mjeteve monetare që përfshijnë paratë e gatshme dhe ekuivalentet e saj konsiderohet të jetë e përafërt me vlerat llogaritëse të tyre me përcaktim dhe për shkak të maturisë së tyre më pak se 3 muaj.

Te pagueshmet tregtare

Vlere llogaritëse e te pagueshmeve tregtare dhe te tjera është e përafërt me vlerën e tyre të drejtë.

4 LLOGARITJET DHE GJYKIMET KONTABËL

Menaxhmenti ka diskutuar me Auditimin, Financat dhe komisionin e sigurimeve, një Komision Këshillëdhënës për Bordin e Drejtorëve të PTK Sh.A, mbi zhvillimin, zgjedhjen dhe shpalosjen e politikave të rëndësishme të kontabilitetit, si dhe vlerësimin dhe aplikimin e këtyre politikave dhe vlerësimeve.

Burimet kryesore të vlerësimit të pasigurisë

Mungesë e marrëveshjes së interkoneksionit me Telekomin e Serbisë

PTK lidh thirrjet fikse ndërkombëtare me administratat e huaja nëpërmjet Beogradit në linjat fikse të menaxhuara nga Telekom i Serbisë. As në të kaluarën as tani nuk ka pasur kontrata formale mes PTK-së dhe Telekomit të Serbisë. Mungon një marrëveshje e interkoneksionit që do të rregullonte marrëdhëniet reciproke në lidhje me trafikun e telekomunikacionit.

Menaxhmenti i PTK-së e konsideron joreale të pritet çfarëdo lloji i zgjidhjes sa i përket trafikut mes Telekomit të Serbisë dhe PTK-së dhe, në vend të kësaj, e vlerëson si të mundshme që, pritjet e zhvillimeve të mëtutjeshme politike mes Kosovës dhe Serbisë, mund të marrin shumë vite para se të arrihet një marrëveshje e interkoneksionit mes të dy palëve.

Në mungesë të një marrëveshjeje zyrtare të interkoneksionit që do të përcaktonte tarifat për thirrjet në ardhje dhe në shkuarje për/nga rrjeti '381', është jo praktike që të matet vlera e trafikut për dhe nga rrjeti '381'. Megjithatë, është e matshme, që thirret në ardhje në zonat e rrjetit '381' në Kosovë ("thirrjet që mbarojnë në Kosovë") janë dukshëm më të larta sesa trafiku në shkuarje nga Kosova në jashtë vendit ("thirrjet në shkuarje"). Kjo tregon se nëse bëhet marrëveshja, do të jetë e mundur që të rriten të ardhurat neto në favor të PTK-së. Si një zgjidhje retrospektive janë konsideruar si jorealiste për momentin, këto pasqyre financiare që nuk reflektojnë ndonjë efekt financiar nga trafiku i tillë ndërkombëtar në lidhje me asetet, detyrimet, të ardhurat dhe shpenzimet.

Rikuperimi i llogarive dhe depozitave bankare

Deri në fund të vitit 2005, Banka Kreditore e Prishtinës, me të cilën Kompania kishte depozitat më 31 dhjetor 2005, hyri në pranueshmëri pas tërheqjes së licencës nga Autoriteti Bankar dhe i Pagesave të Kosovës me 13 mars 2006. Është bërë provizion për pasqyrat financiare për këtë vit dhe vitet paraprake për bilancet më 31 Dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010 respektivisht 11,923 mijë Euro dhe 12,492 mijë euro, pasi që një pasiguri e rëndësishme ekziston në rikuperimin e balanceve me këtë bankë. Në vitin 2011, 569 mijë Euro (2010: 10 mijë Euro) janë kompensuar dhe njihen si të ardhura në përputhje me rrethanat.

Pasi që ende nuk është e mundur që të përcaktohet rezultati i procesit të likuidimit dhe shuma e depozitave të garantuara nga BPK, ekzistojnë pasiguritë e konsiderueshme në rikuperimin e balanceve me këtë bankë. Prandaj, është siguruar një humbje e shkaktuar nga 100% të shumave të mbajtura me bankën. Nëse ka asete të mjaftueshme të likuidimit për të mbuluar pretendimet e kreditorëve, të ardhurat do të njihen në periudhat e ardhshme deri në shumën e përmirësuar.

Toka e përdorur nga Kompania

Menaxhmenti është i mendimit që disa ngastra toke konsiderohen si pronë e PTK-së në funksion të përdorimit të vazhdueshëm brenda përcaktimeve të pronësisë së Kosovës. Një vlerë nuk mund të zbatohet për këto asete në kohën e tashme. Në kohën e verifikimit të aseteve, ushtrimi i këtyre artikujve është përjashtuar, për shkak të pasigurisë së titullit ligjor.

4. LLOGARITJET DHE VLERËSIMET KONTABËL (VAZHDIM)

Ndërtesat e përdorura nga Kompania

Gjatë verifikimit të aseteve, ushtrimi në periudhën para pronësisë së ndërtesave të caktuara, të identifikuara si në përdorim ose nën kontroll të PTK-së, nuk mund të përcaktohet, kryesisht për shkak të mungesës së qasjes ose mungesës së dokumentacionit të pronësisë. Një vlerë nuk mund të zbatohet për këto asete për momentin (në kohën e tashme).

Jetëgjatësia e aseteve

Përcaktimi i jetëgjatësisë së aseteve është bazuar në përvojën e kaluar me asete të ngjashme, si në faktorë të gjerë ekonomik ose industrial. Përshtatshmëria e jetëgjatësisë së vlerësuar është shqyrtuar çdo vit, ose sa herë që ka pasur një tregues të ndryshimeve të rëndësishme në supozimet përkatëse. Ne besojmë se vlerësimi kontabël në lidhje me përcaktimin e jetëgjatësisë së aseteve është një vlerësim i rëndësishëm i kontabilitetit pasi që përfshin vlerësimet në lidhje me zhvillimin teknologjik në një industri inovative. Pas kësaj kompania kishte bërë një vlerësim që jetëgjatësia e aseteve duhet të mbetet e njëjtë si vitin paraprak.

Inventari

Inventari paraqitet me vlerën më të ulët mes kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Gjatë përcaktimit të vlerës neto të realizueshme, janë marrë dëshmitë më objektive / të dhënat e disponueshme në bërjen e vlerësimeve.

Rikuperimi i llogarive të arkëtueshme

Ne kemi bërë llogaritjen e zhvlerësimit për llogaritë e dyshimta duke u bazuar në humbjet e vlerësuar që rrjedhin nga paaftësia e klientëve tanë për të bërë pagesat e kërkuara. Ne e bazojmë vlerësimin tonë në vjetrimin e bilancit të llogarive të arkëtueshme dhe përvojën e kaluar të zhvlerësimit, vlefshmërinë e kredisë të konsumatorëve, dhe ndryshimet në kushtet e pagesës të konsumatorëve tanë, gjatë vlerësimit të përshtatshmërisë së humbjes nga shlyerja për llogaritë e dyshimta. Këto përfshijnë vlerësime në lidhje me sjelljen e konsumatorëve në të ardhmen dhe që rezultojnë me grumbullimet e parasë së gatshme në të ardhmen. Nëse gjendja financiare e klientëve tanë do të përkeqësohej, shlyerjet e tanishme të arkëtueshmeve ekzistuese mund të jenë më të larta se sa pritej dhe mund të tejkalojnë nivelin e humbjeve nga shlyerja, të njohura deri tani.

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.
Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

5. PRONA, IMPIANTET DHE PAISJET

	Toka dhe ndërtesat	Rrjeti Linjat	Makineria dhe pajisjet	Avanset për, dhe Investimet ne vijim	Totali
<i>Kostoja /vlerësimi</i>					
Bilanci më 1 janar 2010	25,090	54,364	103,294	36,584	219,332
Shtesa	267	12,804	26,810	(22,262)	17,619
Shlyerje	(40)	(227)	(19,981)	-	(20,248)
Transferime	-	-	-	(8,679)	(8,679)
Bilanci më 31 dhj. 2010	25,317	66,941	110,123	5,643	208,024
Bilanci më 1 janar 2011	25,317	66,941	110,123	5,643	208,024
Shtesa	-	-	523	20,148	20,671
Shlyerje	-	(73)	(3,149)	-	(3,222)
Transferime	955	1,127	2,609	(4,927)	(236)
Më 31 Dhjetor 2011	26,272	67,995	110,106	20,864	225,237
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>					
Bilanci më 1 janar 2010	(5,655)	(18,098)	(72,501)	-	(96,254)
Shpenzimi për periudhën	(1,302)	(5,161)	(11,084)	-	(17,547)
Shlyerje	40	227	19,981	-	20,248
Bilanci më 31 dhj. 2010	(6,917)	(23,032)	(63,604)	-	(93,553)
Bilanci më 1 janar 2011	(6,917)	(23,032)	(63,604)	-	(93,553)
Shpenzimi për periudhën	(1,290)	(3,387)	(12,613)	-	(17,290)
Shlyerje	-	73	3,149	-	3,222
Më 31 Dhjetor 2011	(8,207)	(26,346)	(73,068)	-	(107,621)
<i>Vlera bartëse</i>					
Më 31 dhjetor 2010	18,400	43,909	46,519	5,643	114,471
Më 31 Dhjetor 2011	18,065	41,649	37,038	20,864	117,616

5 PRONA, IMPIANTET DHE PAISJET (VAZHDIM)

Transferime

Gjatë vitit 2011 në vlerë prej (236) dhe (2010: 8,679) është transferuar nga investimet në vijim në asetet e patrupëzuara (shih shenimin 6)

Shlyerja

Në përputhje me vendimet e komitetit të auditimit, kompania ka shlyer asetet që janë jashtë përdorimit. Kostoja e tyre dhe amortizimi i akumuluar është 2,878 mijë euro.

Shitja

Gjatë vitit 2011, Kompania ka shitur asetet e zhvlerësuar plotësisht dhe ka njohur të ardhura në vlerë prej 81 mijë euro. (shih shenimin 19)

Humbjet nga dëmtimi në vlerë dhe rimarrja e mëvonshme

Kompania vazhdimisht merr në konsideratë përparimet teknologjike mbi asetet fikse, duke rishikuar edhe funksionalitetin e qëndrueshmërinë e tyre në infrastrukturën ekzistuese. Në qoftë se ka ndonjë pajisje të dëmtuar apo të vjetruar, atëherë kryhet testi i dëmtimit në vlerë dhe pajisja ose humb vlerë ose del nga përdorimi.

Toka, ndërtesat dhe pajisjet nën ndërtim

Më 31 dhjetor 2011 dhe 2010, paradhëniet për dhe investimet në vijim përbëhen nga si vijon:

	2011	2010
-Ndërtimi i Rrjetit Mobil dhe BTS Pajisjete	4,703	2,671
-Rinovimi dhe zgjerimi i infrastrukturës dhe ndërtimi i rrjeteve lokale të telefonisë fikse	528	2,425
-Licenca 1800 MHz per GSM	14,181	137
-Paradhënie për Projektet për rrjetin fiks	11	30
-Të tjera	1,442	381
	20,865	5,643

Garancitë

Asnjë pronë, impiant apo pajisje nuk është dhënë si kolateral për ndonjë huazim.

Pronësia

Çështjet të pronësisë ekzistojnë në lidhje me infrastrukturën e trashëguar në fillim të administrimit të OKB-së në Kosovë në vitin 1999. Kjo paraqet një detyrim kontingjent të PTK-së që për momentin nuk është e kuantifikueshme. Zgjidhja e titullit është një element i instuticionalizimit të statusit final të Kosovës, ku PTK-ja nuk është palë.

Çështje tjera

Nuk ka asete të siguruara nën kushtet e qirasë financiare.

Më 31 Dhjetor 2011, asetet plotësisht të zhvlerësuar e kanë shumën prej 77,150 mijë Euro në kosto.

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

6. ASETET E PATRUPËZUARA

	Programet kompjuterike	Liçensat	Gjithsej
<i>Kostoja</i>			
Bilanci më 1 janar 2010	25,223	9,759	34,982
Transferimet	8,679	-	8,679
Shlyerje	(2,156)		(2,156)
Bilanci më 31 dhjetor 2010	31,746	9,759	41,505
Bilanci më 1 janar 2011	31,746	9,759	41,505
Transferimet (shih Note 5)	236		236
Shlyerje	(169)		(169)
Bilanci më 31 Dhjetor 2011	31,813	9,759	41,572
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>			
Bilanci më 1 janar 2010	(17,043)	(3,556)	(20,599)
Shpenzimet për periudhën	(6,527)	(619)	(7,146)
Shlyerje	2,156		2,156
Bilanci më 31 dhjetor 2010	(21,414)	(4,175)	(25,589)
Bilanci më 1 janar 2011	(21,414)	(4,175)	(25,589)
Shpenzimet për periudhën	(6,116)	(619)	(6,735)
Shlyerje	169		169
Bilanci më 31 Dhjetor 2011	(27,361)	(4,794)	(32,155)
<i>Vlera bartëse</i>			
Më 31 dhjetor 2010	10,332	5,584	15,916
			9,417
Më 31 Dhjetor 2011	4,452	4,965	

Programet kompjuterike ndërlidhen me koston e sistemit të faturimit dhe platformën e shërbimit të internetit.

Në vitin 2004 dy liçensa janë dhënë për 15 vite për të operuar me telekomunikacion përbrenda Kosovës, që përbëhen nga një liçensë e telefonisë mobile prej 6,500 mijë Euro dhe një të telefonisë fikse prej 2,900 mijë Euro.

Shlyerja

Në përputhje me vendimin e komitetit të auditimit, kompania ka shlyer asete të patrupëzuara me kosto dhe zhvlerësim të akumuluar në shumën prej 169 mijë euro.

7 ASETET FINANCIARE TË DISPONUESHME PËR SHITJE

Nga 31 dhjetor 2011, asetet financiare në dispozicion për shitje në vlerë prej 240 mijë Euro, kryesisht përbëhen nga investimi në 4 AL Sh.a, Shqipëri, siç shpjegohet në shënimin 7 Investime në ortakëri.

8 ASETET E TAKSAVE TE SHTYRA DHE DETYRIMET

Njohja e Aseteve te Taksave te shtyra dhe Detyrimeve

Norma e tatimit e aplikueshme nga Kompania paraqet normën e detyrueshme të tatimit të korporatës që është 10%.

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Asetet e tatimit të shtytë më 1 Janar	1,655	2,564
Ndryshimi i njohur në pasqyrën e të ardhurave	(915)	(909)
Asetet e tatimit të shtyrë më 31 Dhjetor	<u>740</u>	<u>1,655</u>

Asetet e Taksave te shtyra të njohura në bilanc të gjendjes ndërlidhen me diferencat e përkohshme ndërmjet bazës së llogaritjes dhe asaj tatimore të pronës, impianteve dhe pajisjeve:

Asetet e taksave te shtyra te panjohura

Asetet e tatimit të shtyrë nuk janë njohur në lidhje me dëmtimin në vlerë të të arkëtueshmeve tregtare sepse nuk ka gjasa në këtë fazë që asetet e tilla do të përdoren në periudhat e ardhshme.

9 INVENTARI

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Kabllo dhe materialet e mirëmbajtjes.	6,950	5,967
Kartelat Sim dhe kartelat me gërvishtje	425	548
Artikujt postar	113	91
Inventari tjetër	<u>219</u>	<u>279</u>
	<u>7,707</u>	<u>6,885</u>

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

10 LLOGARITË E TË ARKËTUESHMEVE TREGTARE

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Linjat fikse - personat fizik	16,807	17,402
Linjat fikse - kompanitë	20,526	19,166
Rrjeti i telefonisë mobile	11,546	10,872
Thirrjet në ardhje - vendore	2,656	1,917
Telefonatat hyrëse - Monaco Telecom International	2,924	3,185
Roaming - Monaco Telecom International	2,559	2,122
Shërbimet postare	850	753
Llogari tjera të arkëtueshme	30	20
	<u>57,898</u>	<u>55,437</u>
Dëmtimi në vlerë i borxheve të dyshimta	<u>(41,440)</u>	<u>(40,126)</u>
	<u>16,458</u>	<u>15,311</u>

Dispozita për dëmtim dhe para të humbura për shkak të mosgrumbullimit

Lëvizja në dëmtimin në vlerë për borxhet e dyshimta është përmbledhur si më poshtë:

	Linja fikse	Linja mobile	Posta	Totali
Bilanci i hapjes më 1 janar 2010	29,984	6,993	168	37,145
Rritja/(ulja)	595	1,044	47	1,686
Çregjistrimi i borxheve të këqija të shlyera më herët	1,295	-	-	1,295
Bilanci i mbylljes më 31 dhjetor 2010	31,874	8,037	215	40,126
Bilanci i hapjes më 1 janar 2011	31,874	8,037	215	40,126
Rritja/(ulja)	302	975	38	1,314
Çregjistrimi i borxheve të këqija të shlyera më herët				-
Bilanci i mbylljes më 31 Dhjetor 2011	32,176	9,012	253	41,440

Me 31 Dhjetor 2011, Kompania ka vlerësuar grumbullimin e të arkëtueshmeve, në bazë të të cilave ajo ka bërë shlyerjet për shkak të mosgrumbullimit të të arkëtueshmeve, që njihen si shpenzime korente në shumën prej 1,314 mijë euro (2010: 1,686 mijë euro) (shiko shënimin 21).

11 SHPENZIME TË PARAPAGUARA DHE TË ARKËTUESHME TË TJERA

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Shpenzime të parapaguara		
Avanset për sigurimin shëndetësor të punonjësve	1	4,018
Qiraja	23	294
Sigurimi	26	19
Parapagime tjera	295	277
Llogaritë tjera të arkëtueshme	363	410
	<u>708</u>	<u>5,018</u>

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

**Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)**

12 PARAJA E GATSHME DHE BILANCET BANKARE

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Llogaritë rrjedhës në bankat lokale	2,552	22,502
Depozitat bankare me maturitet fillestar tre ose më pak muaj	29,607	22,010
Paraja e gatshme	615	683
Paraja në transit	30	-
Paraja dhe ekuivalentet e parasë në pasqyrën e rrjedhës së parasë	32,804	45,195
Investimet afatshkurtëra financiare (depozitat bankare me maturitet 3 deri 12 muaj), përfshirë depozitat që kanë të bëjnë me letër-kreditë e përdorura	13,152	2,138
Investimet afatgjata financiare (depozitat bankare me maturitet mbi 12 muaj)	-	58
Paraja e gatshme dhe bilancet bankare	45,956	47,391

Depozitat bankare mirëmbahen në të gjitha bankat në Kosovë. Nuk ka llogari rrjedhëse ose investuese në bankat e huaja. Norma efektive e interesit e fituar nga depozitat bankare në vitin 2011, ndryshon mes 3,0% dhe 4,7% (2010: 3,0% deri 5,3%). Të hyrat nga interesi të fituara gjatë vitit 2011, arritën shumën prej 1,320 Euro (2010:2,054 Euro).

Paraja në transit paraqet paranë e arkëtuar në pikat e shitjes dhe të depozituar në bankat përkatëse, që janë debituar në llogaritë bankare të Kompanisë pas datës së bilancit të gjendjes.

Bilancet e mëposhtme në banka janë paraqitur si neto të dëmtimit në vlerë të llogarive bankare në Bankën Kreditore të Prishtinës. Bilancet e mbetura me këtë bankë janë dëmtuar në vlerë në tërësi më 31 Dhjetor 2011 dhe 31 Dhjetor 2010.

Lëvizjet e llogarisë së zhvlerësimit për periudhën përkatëse janë si vijon:

	2011	2010
Më 01 Janar	12,492	12,502
Lëshimi	(569)	(10)
Më 31 Dhjetor	11,923	12,492

Depozitat e kufizuara për letrat e papërdorura të kreditit

Më 31 Dhjetor 2011, kompania ka të holla të kufizuara për letër kredit e parealizuar 46 mijë euro .

13 KAPITALI I AKSIONEVE, REZERVAT DHE FITIMET E MBAJTURA

Kapitali aksionar

Më 13 qershor 2008, Kuvendi i Kosovës miratoi Ligjin për ndërmarrjet publike (Ligji nr. 03/L-087), dhe bazuar në nenin 3 të këtij Ligji, ndërmarrjet publike duke përfshirë PTK Sh.A, janë deklaruar si pronë e Republikës së Kosovës. Qeveria e Kosovës nëpërmjet Ministrisë së Ekonomisë dhe Financave ka autoritetin ekskluziv për të ushtruar të drejtat e aksionarëve mbi NP-të.

Më 13 tetor 2009, statusi i kompanisë është ndryshuar dhe plotësuar: kapitali i themelor i lëshuar përmban 5 milion aksione Euro (pesë milion), i përbërë nga pesë milion aksione të zakonshme me vlerë nominale nga 1 (një) Euro për secilën. Të gjitha aksionet janë lëshuar në emër të Republikës së Kosovës.

Rezervat

Rezervat janë krijuar gjatë vitit 2009 me bashkimin e dy kompanive të PTK Holding dhe PTK sh.a., me vendim të Qeverisë për pjesën e alokimit të kapitalit të konsoliduar në rezerva në shumën prej 55 milion euro.

Dividendët

Gjatë vitit 2011, kompania ka deklaruar dividendë në përputhje me Vendimet e Bordit të Drejtorëve të datës 30 Mars 2011 dhe më 07 shtator 2011, ka paguar plotësisht për aksionarët dividendën në shumën prej 55 milion euro (2010: 80 milion).

14 LLOGARITË E PAGUESHME TREGTARE

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Monaco Telecom International	926	979
Ipko	-	137
Furnitorë të tjerë	5,661	5,875
	6,587	6,991

15 AKRUALET DHE TË PAGUESHMET TJERA

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Shpërblimet ndaj punonjësve	2,268	2,382
Akrualët për shpenzimet e komisionit	1,876	1,712
Të pagueshmet e TVSH-së	925	974
Kontributet pensionale në fondin pensional të Kosovës	3	465
Të pagueshmet e tatimit në të ardhura personale	-	220
Të pagueshmet e pagave	-	77
Te pagueshmet e tatimit ne burim	18	20
Depozita sigurimi të marra nga konsumatorët	1	1
Te pagueshmet dhe tjera	333	212
	5,424	6,063

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

16 TË ARDHURAT E SHTYRA

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Kartat me gërvisthje dhe mbushjet me parapagim	1,937	2,376
Tarifat e telefonise mobile të faturuar në avansë.	34	43
	1,971	2,419

Të ardhurat e shtyra për sa i përket kartave me gërvisthje ndërlidhen me pjesën e papërdorur në fund të vitit të kartave të shitura konsumatorëve të telefonisë mobile gjatë vitit.

17. TË ARDHURAT

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Të ardhurat e shërbimeve të telefonisë mobile	138,230	126,915
Të ardhurat e linjës fikse	18,776	18,677
Të ardhurat e shërbimeve të internetit	1,132	2,950
Të ardhurat e postës	2,040	2,075
Të ardhurat nga kabinat e telefonave publik	510	635
Të tjera	1,580	251
	162,268	151,503

18. TË ARDHURAT TJERA

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Pjesëmarrje në kapitalin e kompanive të huaja	-	240
Kompensimi i marrë me shitjen e pjesëmarrjes në kapital	-	120
Fitimi nga shitja e pronës, ndërtesave dhe pajisjeve	81	73
Të hyra tjera	59	49
	140	482

19. SHPENZIMET OPERATIVE

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Shpenzimet e rrjetit të telefonisë mobile	13,370	13,596
Komisionet për shërbimet e telefonisë mobile të ofruara nga MTI	3,064	2,998
Shërbimet publike	2,751	2,799
Shpenzimet e produkteve të shitura	4,321	2,415
Zbritjet në shitje	940	1,013
Shpenzimet e materialit për mirëmbajtje	664	948
Shpenzimet për IP komunikim	302	801
Shpenzimet e derivateve	676	616
Shpenzimet e trafikut ndërkombëtar/linjat e huazuara	547	562
Linjat satelitore dhe pajisjet	132	299
	26,767	26,047

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

20. SHPENZIMET E STAFIT

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Pagat	41,857	41,132
Pensioni i paguar direkt penzionerve	-	2
Kontributet pensionale - skema shtetërore	4,069	4,254
Kontributet për sigurim shëndetësor	2,654	1,883
	48,580	47,271

21. SHPENZIMET TJERA

	31 Dhjetor 2011	31 Dhjetor 2010
Marketingu	1,953	4,868
Mirëmbajtja dhe sigurim	1,143	3,434
Qeraja	2,329	2,257
Tarifat e liqensës, detyrimet doganore dhe tatimet	2,508	2,224
Dëmtimi në vlerë i borxheve të dyshimta (shënim 11)	1,314	1,686
Shpenzimet e zyrës dhe administrative	1,773	1,686
Shpenzimet për mjetet motorike	739	735
Shpenzimet e udhëtimit dhe trajnimit	748	726
Shërbimet për konsulencë	234	342
Shpenzime tjera	650	424
	13,391	18,382

Shpenzimet tjera përfshijnë tarifatat për shërbimet bankare, kostot e veturave, etj.

22. SHPENZIMI I TATIMIT NË FITIM

Shpenzimi total i tatimit në fitim që është njohur në pasqyrën e të ardhurave përbëhet nga:

	2011	2010
Shpenzimet aktuale të tatimit		
Periudha aktuale	4,503	3,351
Shpenzimi/(të ardhurat) e tatimit të shtyrë		
Prejardhja dhe anulimi i diferencave të përkohshme	915	909
Totali i shpenzimit të tatimit në pasqyrën e të ardhurave	5,418	4,260

POSTA DHE TELEKOMUNIKACIONI I KOSOVËS SH.A.

Shënime për Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2011
(në mijë Euro, pos nëse deklarohet ndryshe)

22 SHPENZIMI I TATIMIT MBI TË ARDHURAT (VAZHDIM)

Më poshtë është paraqitur marrëdhënia ndërmjet shpenzimit të tatimit mbi të ardhura në pasqyrën e konsoliduar të ardhurave dhe fitimit kontabël:

	2011			2010		
	Rregullime t e tatimit	Tatimi efektiv*	Tatimi	Rregullime t e tatimit	Tatimit efektiv*	Tatimi
Fitimi kontabël para tatimit	51,534			37,656		
Tatimi mbi të ardhura duke përdorur normën standarde të tatimit**		10%	5,153		10%	3,766
Shpenzimet e pazbritshme:						
- zhvlersimi dhe amortizimi	(9,994)	-2.0%	(999)	(9,093)	-2.4%	(909)
- dëmtimi në vlerë i borxheve të këqia	1,314	0.3%	131	2,590	0.4%	168
- gjobat dhe dënimet	47	0.0%	5	(5)	0.0%	-
- shpenzimet tjera (jo- vendorët/kreditorët)	2,700	0.5%	270	2,704	0.7%	270
- akrualet e panjohura për qëllime tatimit		0.0%	-	565	0.2%	56
- të ardhurat e patatueshme	(569)	-0.1%	(57)	(10)	0.0%	0
Efekti nga paraqita e : përfundimit të tatimit shtesë, tatimi i ri i korporatës mbi tatimi e shtyrë që është njohur		2%	915		2%	909
Totali i shpenzimit të tatimit mbi të ardhura në pasqyrën e të ardhurave		10.5%	5,418		10,9%	4,260

*Norma mesatare efektive e tatimit është shpenzimi/(e ardhura) në përpjesëtim me fitimin kontabël.

Më poshtë është paraqitur harmonizimi i të arkëtueshmeve/pagueshmeve të tatimit të korporatës në datën e bilancit të gjendjes:

	2011	2010
Tatimi mbi të ardhurat e korporatës arkëtueshem/pagueshem më 1 janar	793	3,646
Shpenzimi aktual i tatimit mbi të ardhurat	(4,503)	(3,351)
Pagesat e tatimit në të ardhurave të bërë gjatë vitit	2,173	498
Tatimi mbi të ardhurat e korporatës (i arkëtueshëm) më 31 Dhjetor	(1,537)	793

23 PALËT E NDËRLIDHURA

Në rrjedhën normale të biznesit, PTK kryen transaksione gjatë periudhave financiare raportuese me konsumatorët si UNMIK-u, entitet qeveritare dhe personat të cilët janë të ndërlidhur me këta. Kompania ka gjithashtu palë të ndërlidhura me drejtorët dhe zyrtarët ekzekutiv të tij. Transaksionet monetare me palët e ndërlidhura dhe drejtorët e zyrtarët ekzekutiv të tij kanë qenë vetëm në lidhje me pagesat e mëposhtme:

	2011	2010
Kompensimet për drejtorët jo-ekzekutiv	401	198
Donacionet	266	-
	667	198

24. ZOTIMET

Qeratë në pozitën e qiramarrësit

Qeratë operative të pashlyera të cilat janë si të pagueshme :

	2011	2010
Më pak se një vit	147	732
Ndërmjet një dhe pesë viteve	92	628
Më shumë se pesë vite	234	356
	473	1,716

Pjesa më e madhe e qirave operative ndërlidhet me qiranë e ndërtesave administrative për operimet e PTK-së.

25. KONTINGJENTET

Seancat gjyqësore

Më 31 Dhjetor 2011 seancat gjyqësore të ngritura kundër Kompanisë janë 18,177 mijë Euro. Në datën e bilancit të gjendjes të këtyre pasqyrave financiare, nuk ka provizione nga humbjet potenciale të regjistruara që kanë të bëjnë me seancat. Menaxhmenti i Kompanisë, në mënyrë të rregullt analizon rrezikun potencial që del nga humbjet me seancat gjyqësore, së bashku me seancat dhe të arkëtueshmet e mundshme me synim kundër Kompanisë, që mund të dalin në të ardhmen. Edhe pse rezultati i këtyre çështjeve nuk mundet që gjithmonë të saktësohet, menaxhmenti i Kompanisë beson se nuk to të kenë si rezultat detyrime materiale.

Pronësia mbi pronën, impiantet dhe pajisjet

Shënimi 5, prona, impiantet dhe pajisjet, i referohet çështjeve të pronësisë në lidhje me infrastrukturën e trashëguar në fillimin e Administratës së OKB-së në Kosovë. Kjo paraqet një detyrim kontingjent për PTK-në i cili nuk është e mundur të kuantifikohet në këtë kohë.

Garancitë në favor të palëve të treta

Më 31 Dhjetor 2011, totali i garancioneve të lëshuara në favor të palëve të treta (kryesisht furnitorëve të PTK-së) janë 12 mijë Euro.

Zotimet kapitale

Nuk ka zotime madhore kapitale të kontraktuara në datën e bilancit të gjendjes të cilat tashmë nuk janë njohur në pasqyrat financiare.

26 NGJARJET MBAS PERIUDHËS RAPORTUESE

Pas datës së deklaratës të pozicionit financiar para dhe gjatë lëshimit të këtyre deklaratave, në vazhdim janë ngjarjet me ndikim të rëndësishëm mbi operacionet e biznesit të Kompanisë:

- Pas datës së deklaratës së pasqyrave financiare, më 21 Mars 2012 Bordi i Drejtorëve deklaroi një pagesë për dividendë në shumë prej 35 milion Euro.
- Pronari i Kompanisë Qeveria e Kosovës më vendimin Nr. 16/53 të datës 21 Dhjetor 2011 ka marr vendim të themeloj Kompaninë e re Sherbimet Postale të Kosovës Sh.a. si një entitet i veçant i cili do të trashëgoj asetet e konsiderueshme të Postës dhe Telekomunikacionit të Kosovës Sh.a.. Vlera neto aseteve fikse dhe punës në progres e vlerësuar për transferim është 19,590 mijë Euro më 31 Maj 2012, dhe neto kapitalin për transferim 16,547 mijë Euro më 31 Maj 2012. Data e paracaktuar për ndarje të shërbimeve Postale nga ana e Qeverisë sipas menaxhmentit është 30 Qershor 2012.