

ITCOM Sh.p.k

Shenime mbi pasqyrat financiare te shoqerise per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(Të gjitha balancat janë në Lekë).

1. Informacion i Pergjithshem Ujesjelles Kanalizime Shkoder Sh.a.

Themelimi i Subjektit

ITCOM Sh.p.k eshte themeluar me date 27/10/2008 dhe regjistruar ne QKB me date 30/10/2008

me: CN-185667-10-08

Funksionimi i kesaj shoqerie eshte bazuar ne ligjin Nr7638 Dt.19.11.1992 «Per Shoqerite Tregtare» dhe ligjit Nr.7667, Dt. 28.01.1993 «Per Rregjistrin Tregtar. Kapitali i shoqerise eshte 100.000,00Lekë i ndare ne nje kuote tatimore me NIPT J 66902052A

a) Kapitali dhe pronësia

ITCOM Sh.p.k ne mbyllje te vitit 2020 ka një kapital të regjistruar prej 3.382.800,00 lekë , dhe zotwrohet nga ortakut Marin Palushi qw zotwron 100% te kuotave.

b) Administrimi dhe drejtimi

Drejtimi i pershtaten natyres se Shoqerise dhe realizimit te objektit të veprimtarisë së saj. Administrator i Shoqerise eshte z. MarinPalushi dhe Valentin Palushaj

Adresa e shoqerise

Shkoder Shkoder SHKODER Lagjja Vasil Shanto, Bulevardi Skenderbeg, pall 164 shk 1, me nr.pasurie 4/337+1-1/2, zona kadastrale 8597,

Adresa dytwsorw nuk ka.

- Shkoder, Lagjja Qemal Stafa, Rruga Vasil Shanto, me numer pasurie 2/1104-N5, zona kadastrale 8591
- Shkoder GURI I ZI GURI I ZI Rruga Shkoder Vau Dejes, Lagjja Vukatane, zona kadastrale nr. 3838, me nr.pasurie 183/34
- Shkoder Bushat BUSHAT Bushat, Lagjja Bushat, zona kadastrale 1329, nr. pasurie 377/6
- Shkoder Koplík KOPLIK Rruga Komisarjatit, nr.27 me nr.pasurie 6/156+1-n16, vo l9 faqe 164 e ndodhur ne zonen kadastrale 2220

c) Objekti i veprimtarise

Te ofroje program sherbimesh audio dhe/ose audiovizuale.Te ideoje te zbatoje dhe te menaxhoje rrjete te telekomunikacionit dhe transmetimit te te dhenave dhe interkoneksionet ne pergjithesi. Te interkonjektohet me ofrues te tjere sherbimesh dhe shoqeri telekomunikacionit per te furnizuar sherbime end-to-end. Sherbim telekomunikacioni, antena satelitore, internet, sherbim telefonik etj.

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit te Permiuresuara. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te konstatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2020 eshte zbatuar formati i SKK-2 te ndryshuar.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara.Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me

shërbimin mund të përlllogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te tretteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 30.09.2020 janë 1 euro=121.77 dhe 1 dollar= 106.84 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për të paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2020 është 15 % i pandryshuar nga ushtrimi i mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivitetet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivitetet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës ~~lineare për ndertesat~~ dhe mbi bazën e vlerës se mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 %, dhe për aktivitetet e tjera 20% të vlerës se mbetur.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

1. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 janë si më poshtë:

4. Mjete monetare		
Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:		
	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Likuiditete në bankë	2,012,421	783,090
Likuiditete në arkë		
Likuiditete ne udhetim		
	2,012,421	783,090

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhenat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

2. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

<i>Te drejta të arketueshme dhe të tjera investime financiare</i>		
Kerkesa të arketueshme afatshkurtra	3,497,987	1,127,772
Te tjera të arketueshme	70,267	712,510
Instrumenta të tjera financiare		
<i>Te tjera aktive afatshkurtra (përkruaj)</i>		
Shuma	3,568,254	1,840,282

Në "Llogari / Kërkesa të arketueshme" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar për vitin ushtrimor 2020...

Llogaria kërkesa të tjera të arketueshme:

- Tatim Fitimi 70.267 leke.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

3. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

<i>Inventare</i>		
Lende të para dhe materiale të konsumueshme	17,526,069	6,754,387
Prodhim në proces dhe gjysëm produkte		
Parapagime për inventar	2,660,000	2,660,000
Mallra për shitje		
Inventare paisje për klientet	0	6,754,387
Shuma	20,186,069	9,414,387

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2020. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të përhershëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares së ponderuar".

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kostos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

4. Aktivet Afatgjata Materiale(Financiare)

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020						
Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2020			31/12/2020
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertime		0	0	0	0
3	LINJA TRANSMETIMI		2,164,785	0	0	2,164,785
4	Makineri,paisje,vegla		26,980,149	1,966,471	2,297,736	26,648,884
5	Mjete transporti		533,632	667,047	105,820	1,094,859
6	kompjuterike		188,050	72,333	8,629	251,754
7	Zyre		0	100,317	0	100,317
8	Te Tjera		301,155	0	2,828	298,327
9	AA Materiale ne proces		0	0	0	0
10				0	0	
	TOTALI		30,167,771	2,806,168	2,415,013	28,387,929

5. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve kontabel qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2016.Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos.Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

6. Detyrime afatshkurtera- Huate dhe parapagimet

Detyrime afatshkurtra		
Tituj te huamarrjes afatshkurter	5,600,996	
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	20,629,648	16,553,737
Te pagueshme ndaj punonjesve, kontribute dhe te tjera te ngjashme	1,153,893	1,102,716
Te pagueshme per detyrime tatimore	92,807	91,714
Te tjera te pagueshme	19,278,347	287,640
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>	0	9,678,000
Shuma	46,755,691	27,713,807

Huamarrje afatshkuter jane detyrime ndaj pronarit .

"Te pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor.Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

"Te pagueshme ndaj punonjesve" perbehet nga detyrimi i papaguar

- 421 ndaj personelit me ne shumen 1,054,438 leke dhe
- Sigurime..... 99,455.00 leke per peridhen dhjetor 2019.

"Detyrimet tatimore" perfaqesojne detyrimet e palikujduara per muajin dhjetor 2019

- TVSH dhjetor 2019.....79,464 leke
- 442 Tatimi mbi te ardhurat.....5,200.00
- 449 Tatimi ne burim 7,960.00

• **Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata**

Tituj te huamarrjes agatgjate	371,401	9,312,707
Te tjera detyrime afatgjata (Parapagime te arketuara)	993,472	0

Hua pronari eshte pakesuar me llogari te tjera aktive te paarketueshme si Hua te dhena dhe aktive financiare pasi

7. Kapitali e veta

Kapitali i pronarit	3,382,800	3,382,800
Rezerva (ligjore, statutore, etj)	553,999	489,219
Fitime/(Humbje) te periudhes financiare	1,242,217	1,295,606
Fitime/(Humbje) te mbartura	1,105,144	11,391
Terheqjet e pronarit		
Shuma e Kapitalit	6,284,160	5,179,016

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2020 ai eshte 3.382.800 i ndare ne nje kuote.

8. Fitimi (humbja) e vitit financiar

9. Te ardhurat

Shitjet neto TV kabllor	3,600,000
Shitje neto Internet	20,694,614
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	1,080,843

Të ardhurat nga shitja e mallrave jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja. Te ardhurat nga shitja e mallrave perfaqesojne shitjen e mallrave dhe materialeve te para.

10. Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Mallrat, lendet e para dhe sherbimet	(6,615,462)	(7,769,957)
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	(7,002,802)	(550,124)

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2020 jane treguar ne pasqyren perkatese.

11. Shpenzimet e tjera te shfrytezimit

613	Qira	(369,368.00)
628	Shpenzime per sherbimet bankare	(268,467.92)
634	Taksa dhe tarifa vendore	(595,821.00)
657	Gjoha dhe demshperblime	(33,425.00)
672	Vlera kontabel e aktive afatgjata te shitura	(79,838.38)
		-1,346,920.30

Amortizimi dhe zhvleresimi

6	Amortizimi dhe zhvleresimet	(4,506,170.41)
---	-----------------------------	----------------

12. Shpenzimet dhe te ardhurat financiare

+ b	interesa	(4,198.69)
+ c	fitimet (humbjet) nga kursi i kembimit	259,442.62
+ d	te tjera financiare	0.00
12	Totali (a+d)	255,243.93
13	Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	255,243.93

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

13. Shpenzime personeli

Paga e personelit	(4,158,765.00)
Sigurimet shoqerore e shendetesore	(694,514.00)
Shuma (a-b)	(4,853,279.00)

Numri mesatar i punonjesve:

14. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 jane si vijon:

Fitimi/(humbja) para tatimit	1,306,068	1,524,242
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	(200,924)	(228,636)
Fitimi/(humbja) neto e periudhes financiare	1,105,144	1,295,606
Fitimi i para tatimit	1.306.068	
Shpenzime te pazbritshme.....	33.245	
Fitimi i tatueshem	1.339.313	
Tatim fitimi.....	200.924	

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

15. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marrredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, veç huase se marre nga ortaku nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

16. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2020 dhe 2019 jane ndertuar sipas SKK-ve dhe jane plotesishte te krahasueshme

Hartuesi I P. Financiare

