

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

ONE TELECOMMUNICATIONS
SHA

2021

PËRMBAJTJA

RRETH KËTIJ RAPORTI	3
RREGULLAT DHE NORMAT E BRËNDSHME	4
Parimet Etike	5
Rregullat e Sjelljes	6
Burimet Njerëzore	11
Mbrojtja e Aktiveve	13
Marrëdhëniet me Palët e Treta	14
Konsumatorët, Furnitorët dhe Konsulentët	16
Mbikëqyrja e respektimit të rregullave dhe politikave	17
KONTROLLI I BRENDSHM MBI RAPORTIMIN FINANCIAR.....	19
Mjedisi i Kontrollit.....	20
Vlerësimi i rrezikut	23
Aktivitetet e kontrollit.....	23
Monitoro dhe Përmirësohu	24
Informo dhe Komunikoj	25
QEVERISJA E KORPORATËS.....	28
Bordi i Drejtorëve.....	28
Ekipi Drejtues	30
Punonjësit	32

RRETH KËTIJ RAPORTI

Në vitin 2018, Ministria e Financave miratoi Ligjin Nr. 25/2018, datë 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" duke u kërkuar Shoqërive të përgatisin Raportin e drejtimit të brendshëm (ref: neni 19 Raporti i drejtimit të brendshëm).

Raporti i këtij viti i lëshuar në mënyrë të pavarur për One Telecommunications ("One" ose "Shoqëria") përfshin periudhën nga 1 janari deri më 31 dhjetor 2021. Raporti përfshin rregullat dhe normat kryesore të brendshme që përdoren për drejtimin e brendshëm të Shoqërisë, karakteristikat kryesore të sistemeve të kontrollit të brendshëm të Shoqërisë lidhur me raportimin financiar, përbërjen dhe funksionimin e organeve drejtuese dhe mbikëqyrëse dhe komiteteve të tyre si edhe politikat e zbatuara lidhur me drejtimin dhe organet drejtuese mbikëqyrëse të entitetit për aspekte të tilla si: mosha, gjinia, kualifikimi arsimor dhe profesional.

'Audienca' e këtij Raporti është palët kryesore të One, përkatësisht aksionarët, punonjësit, klientët, furnitorët, autoritetet qeveritare dhe rregullatore, komunitetet lokale dhe OJQ-të. Gjithashtu, audienca përfshin investitorë të mundshëm, analistë dhe çdo palë tjetër të interesuar. Reagime lidhur me përmbajtjen dhe performancën e Raportit janë të mirëpritura, dhe mund të adresohen përmes kanaleve të mëposhtme:

Me e-mail në: bhysi@one.al

Me synimin për t'iu përgjigjur pritshmërive të palëve të interesuara, Raporti i vitit 2021 paraqet rregulla dhe kontrole të brendshme që drejtojnë Shoqërinë në një formë më të integruar dhe përqendrohet në çështje materiale sipas përparësisë. Për më tepër, Raporti përshkuan politikat e zbatuara lidhur me drejtimin dhe organet drejtuese mbikëqyrëse të entitetit për aspekte të tilla si: mosha, gjinia, kualifikimi arsimor dhe profesional.

Me këtë Raport Vjetor, ne synojmë t'u përgjigjemi më mirë nevojave të palëve të interesuara dhe, veçanërisht, të përmirësojmë komunikimin e aksionarëve në lidhje me performancën tonë dhe mënyrat se si ne ndërtojmë vlera dhe sigurojmë qëndrueshmërinë tonë afatgjatë. Ne e përdorim Raportin për të kërkuar reagime nga palët e interesuara dhe ai përbën një pjesë të procesit të angazhimit të palëve të interesuara, duke na mundësuar që të përqendrohemi në çështjet më materiale.

RREGULLAT DHE NORMAT E BRËNDSHME

One Telecommunications është një nga Shoqëritë më të mëdha të telekomunikacionit në Shqipëri. Ajo siguron një gamë të gjerë shërbimesh të telekomunikacionit, fikse dhe celularë (zë, internet, qarqe të linjave me qira, rrjete të të dhënave, zgjidhje TIK dhe Cloud).

Kompleksiteti i mjedisit në të cilin One operon dhe nevoja për të marrë në konsideratë territorin, komunitetet dhe mjedisin e bëjnë më të rëndësishëm përcaktimin qartë të vlerave që One njeh, pranon dhe ndan.

Për këtë arsye, Drejtimi ka miratuar dhe implementuar një Sistem të Menaxhimit të Pajtueshmërisë (Compliance Management System CMS), në lidhje me pajtueshmërinë e të gjithëve (punonjësve dhe Drejtimit) me legjislacionin në fuqi, me Kodin e Sjelljes dhe me Politikën e Brendshme, me qëllim të shmangies së rreziqeve dhe pasojave të tjera juridike për Shoqërinë dhe punonjësit e saj. Duke vepruar kështu, të gjithë përfitojnë: Shoqëria vetë, punonjësit, klientët, furnitorët, aksionarët dhe palët e tjera. Sigurimi i pajtueshmërisë është një prioritet i Oficerit të Pajtueshmërisë dhe Bordit të Drejtimit të Shoqërisë.

Pajtueshmëria ka të bëjë me një angazhim të qëndrueshëm ndaj parimeve të integritetit, transparencës, drejtësisë, profesionalizmit, punës në ekip dhe respektimit të rregullave, parimeve të cilat janë thelbësore për të drejtuar Shoqërinë.

Efektiviteti i Sistemit të Menaxhimit të Pajtueshmërisë mbështetet në angazhimin dhe mbështetjen sit ë Drejtimit ashtu edhe të punonjësve.

Sistemi i Menaxhimit të Pajtueshmërisë është çertifikuar në përputhje me standardin ndërkombëtar ISO 37001: 2016 (Sistemet e Menaxhimit Kundër Ryshfetit), dhe ka marrë edhe një vërtetim sipas ISO 37301: 2021 (Sistemet e Menaxhimit të Pajtueshmërisë) nga organi i pavarur i Certifikimit "TUV Austria SA".

SMP i One Telecommunications është çertifikuar nga auditorë të pavarur në 2013, 2016 dhe në 2020, sipas Institutit Gjerman të Auditorëve Publik [Institut der Wirtschaftsprüfer] Standardi 980 (IDW AssS 980)". Auditimet ishin përqendruar kryesisht në anti-korrupsion dhe demonstuan efektivitetin e SMP për të identifikuar rreziqet e korrupsionit dhe parandalimin e shkeljeve.

Elementët kryesorë të SMP

- Parandalimi i sjelljeve të gabuara krahasuar me respektimin e politikave të vendosura nga SMP.

Në këtë mënyrë, si Shoqëria ashtu edhe punonjësit e saj mbrohen nga çdo pasojë juridike për shkak të sjelljes së gabuar, ndërsa rreziqet e reputacionit të Shoqërisë zvogëlohen. Parandalimi arrihet kryesisht përmes:

- Trajnimi i punonjësve për rreziqet që lindin nga ndonjë shkelje e rregullave themelore, të tilla si ato të korrupsionit, mashtrimit, keqpërdorimit të të dhënave personale, manipulimit të pasqyrave financiare, nxjerrje të informacionit konfidencial të biznesit, etj.
- Kanalet që janë zhvilluar për komunikimin me punonjësit, në mënyrë që këta të fundit të bëjnë pyetje lidhur me zbatimin e Kodit të Sjelljes dhe politikave, në rast se nuk janë të sigurt për mënyrën sesi duhet të trajtojnë çështjet që lindin gjatë punës.

- Zbulimi i shkeljeve të pajtueshmërisë dhe përgjigja ndaj tyre.

Për të siguruar mundësinë e dhënies së informacionit për shkeljet e politikave, rregulloreve dhe legjislacionit në fuqi, Shoqëria ka krijuar politikën Whistleblowing dhe kanalet përkatëse

të komunikimit.

Në kontekstin e zbatimit të Sistemit të Menaxhimit të Pajtueshmërisë, parimet dhe politikat e mëposhtme janë në fuqi:

Parimet Etike

Kodi i Sjelljes është korniza për të udhëhequr sjelljen e të gjithë punonjësve në One Telecommunications. Në mënyrë të veçantë, Kodi konfirmon angazhimin tonë për të respektuar vazhdimisht ligjet dhe rregulloret që drejtojnë operimin e Shoqërisë, si dhe për të respektuar kërkesat në lidhje me sjelljen etike dhe mbështet suksesin e Shoqërisë sonë.

Integriteti

Ne e bazojmë marrëdhënien tonë në integritet - Ne jemi të hapur dhe transparent me ju. Ne nuk premtojmë më shumë sesa mund të bëjmë, dhe bëjmë gjithmonë atë që premtojmë. Nëse bëjmë një gabim, do ta pranojmë, do të kërkojmë falje dhe do të bëjmë gjënë e duhur. Ne rritemi me përgjegjësi në përputhje me shoqërinë në të cilën operojmë.

Kompetenca

Kompania e përkufizon profesionalizmin si aftësinë për të zgjidhur probleme të çdo niveli kompleksiteti në kushte optimale dhe me një shkallë të lartë cilësie. Ne ju lidhim në çdo kohë me të dashurit tuaj si dhe me botën dhe këtë e arrijmë më mirë se kushdo tjetër.

Rëndësia

Ne jetojmë KETU, me ju, çdo ditë. Ne flasim gjuhën tuaj dhe i dimë nevojat tuaja më mirë se kushdo tjetër. Ne ju japim atë që ju nevojitet. TANI.

Miqësia

Ne kemi besim te vetja, por nuk jemi agresivë. Në këtë udhëtim ne jemi me ju, klientët tanë. Ne dimë të jemi të suksesshëm, por dimë gjithashtu të argëtohemi gjatë gjithë procesit.

Përtej

Ne jemi gjithmonë duke kërkuar për veten më shumë se pritjet tuaja. Ne kujdesemi për ju dhe përpiqemi çdo ditë të ofrojmë shërbimin më të mirë të mundshëm, pastaj shkojmë më tej për ta përmirësuar atë edhe më shumë.

Ligjshmëria

Në kryerjen e veprimtarisë së saj dhe në marrëdhënie të çdo lloji dhe natyre, Shoqëria vepron në përputhje me ligjet dhe rregulloret në fuqi si edhe me Rregullat e Pajtueshmërisë dhe procedurat e brendshme.

Shoqëria e konsideron respektimin e të gjitha standardeve kombëtare dhe ndërkombëtare si një kusht detyrues dhe thelbësor.

Gjatë ekzekutimit të veprimtarive të tyre, bashkëpunëtorët e Shoqërisë pritet të zbatojnë parimet e ligjshmërisë të përcaktuara në rregulloret e saj.

Në asnjë rrethanë, ndjekja e pretenduar e interesit ose përfitimit të Shoqërisë nuk mund të justifikojë veprime jo në përputhje me një politikë të sjelljes së ndershme dhe të ligjshme.

Paanësia

Shoqëria shmang çdo formë të diskriminimit bazuar në gjini, moshë, racë, klasë, kombësi, gjuhë, fe, mendime politike dhe filozofike, përkatësi politike ose sindikale ose shoqata, gjendje të shëndetit dhe paaftësisë, përveç siç parashikohet nga ligjet në fuqi.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Ndershmëria

Gjatë kryerjes së detyrave të tyre dhe gjatë gjithë llojeve të ndërveprimeve, bashkëpunëtorët e Shoqërisë pritet të zbatojnë me përpikmëri ligjet aktuale, dispozitat rregullores së pajtueshmërisë dhe çdo procedurë tjetër të brendshme. Në të gjitha rastet, Shoqëria merr përsipër të kryejë aktivitetin e saj me ndershmëri, duke treguar gjithnjë respekt të plotë për të gjitha palët dhe konkurrentët.

Korrektësia dhe transparenca

Gjatë ekzekutimit të të gjitha llojeve të aktiviteteve, punonjësit pritet të shmangin situatat në të cilat transaksionet janë ose mund të duken të dyshimta ose të çojnë në konflikt interesash¹.

Bashkëpunëtorëve të Shoqërisë u kërkohet të japin informacion të plotë, transparent, të kuptueshëm dhe të saktë në mënyrë që, në ndërtimin e marrëdhënieve me Shoqërinë, palët e interesuara të jenë në gjendje të marrin vendime të pavarura me njohuri të plotë për interesat e përfshirë, alternativat dhe pasojat kryesore.

Konfidencialiteti

Shoqëria garanton konfidencialitetin e të gjitha informacioneve që disponon dhe angazhohet ti përdorë ato në përputhje me ligjet aktuale. Punonjësit pritet të mos përdorin ose shpërndajnë informacion konfidencial për qëllime që nuk lidhen drejtpërdrejt me punën e tyre ose jashtë Shoqërisë.

Vlera e bashkëpunëtorëve

Bashkëpunëtorët janë një faktor jetik në sigurimin e suksesit të Shoqërisë. Prandaj, Shoqëria mbron me kujdes të gjitha burimet e saj njerëzore dhe siguron që të plotësohen nevojat e tyre profesionale. Në menaxhimin e lidhjeve, të cilat kërkojnë vendosjen e marrëdhënieve juridike, Shoqëria kërkon që autoriteti të ushtrohet në mënyrë të drejtë dhe korrekte, duke ndaluar çdo sjellje që mund të dëmtojë në ndonjë mënyrë dinjitetin dhe profesionalizmin personal të kolegut.

Integriteti Personal

Shoqëria garanton integritetin fizik dhe moral të bashkëpunëtorëve të saj, si dhe kushtet e punës që respektojnë dinjitetin individual dhe mjediset e shëndetshme dhe të sigurta të punës. Për këtë qëllim, Shoqëria nuk do të tolerojë asnjë kërkesë ose kërcënim që synon të inkurajojë kolegët të veprojnë në kundërshtim me ligjin dhe me këto Rregulla të pajtueshmërisë ose të sillen në një mënyrë të dëmshme për besimet morale dhe personale dhe preferencat e secilit person.

Rregullat e Sjelljes

Konkurrenca e drejtë

Shoqëria beson në ruajtjen e parimeve të konkurrencës dhe lirisë së tregut dhe e zhvillon aktivitetin në përputhje me ato parime.

Në varësi të strategjive të saj, Shoqëria konkuron me shoqëri të tjera në mënyrë aktive, të pavarur dhe të sqartë, në përputhje me të gjitha ligjet në lidhje me konkurrencën dhe pa promovuar ose krijuar marrëveshje apo kontrata që çenojnë konkurrencën e drejtë me Shoqëri të tjera.

Si pasojë, bashkëpunëtorët e Shoqërisë nuk janë të autorizuar të krijojnë marrëveshje zyrtare ose joformale me konkurrentët, të cilat synojnë manipulimin ose ndarjen e tregut ose klientëve, bojkotimin

¹ Një "konflikt interesi" mund të ndodhë nëse interesat e mundshme personale ose interesa që nuk lidhen drejtpërdrejt me Shoqërinë ndikojnë në objektivitetin dhe vendimet e bashkëpunëtorëve të Shoqërisë.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

e konsumatorëve të fundit ose fitimin e monopolit të një pjese ose të të gjithë tregut.

Të gjitha njësitë përbërëse të Shoqërisë pritet të jenë në përputhje me dispozitat e përshkruara më lart dhe me udhëzimet e dhëna nga Shoqëria.

Marrëdhëniet me aksionarët

Aksionarët kanë nevojë për të gjithë informacionin përkatës në dispozicion në mënyrë që t'i udhëzojë ata në marrjen e vendimeve të investimeve dhe rezolutave të Shoqërisë.

One krijon kushtet në mënyrë që të ketë një pjesëmarrje të gjerë të aksionarëve në vendimet brenda kompetencave të tyre. Ai promovon barazinë e informacionit.

Marrëdhëniet me autoritetet

Shoqëria respekton plotësisht dhe në mënyrë rigoroze rregullat e vendosura nga autoritetet rregullatore të tregut, duke mos mohuar, fshehur dhe vonuar asnjë informacion të kërkuar nga organet përgjegjëse për aplikimin e tyre dhe duke bashkëpunuar në mënyrë aktive gjatë operacioneve paraprake. Për të garantuar transparencën maksimale, Shoqëria merr përsipër të shmangë konfliktin e interesit me punonjësit e Autoritetit ose të afërmit e tyre.

Rritja e investimeve

Shoqëria merr të gjitha masat e nevojshme për të siguruar që performanca e saj ekonomike/financiare mbron dhe rrit vlerën e biznesit në mënyrë që të shpërblejë në mënyrë adekuate rrezikun e aksionarëve. *Pasqyrat financiare*

Të gjitha transaksionet dhe operacionet e kryera duhet të mbahen në mënyrë të duhur dhe të përshtatshme për të lejuar organet kompetente të kontrollojnë proceset e vendimmarrjes, autorizimit dhe zbatimit. Të gjitha operacionet duhet të mbështeten nga një dokumentacion adekuat në mënyrë që organet kompetente të verifikojnë karakteristikat dhe arsyet e secilit transaksion, dhe të identifikojnë personin që ka autorizuar, kryer, postuar dhe vlerësuar çdo transaksion.

Shoqëria në mënyrë të rreptë i ndalon punonjësit e saj të bëjnë postime jo të vërteta ose mashtruese në librat ose regjistrat e saj, ose të fshehin ose dështojnë në postimin e fondeve dhe aseteve në pronësi të Shoqërisë.

Rregulloret lidhur me menaxhimin e kontabilitetit

Të gjitha aktivitetet, operacionet dhe negociatat e kryera nga organet e ngarkuara me menaxhimin e kontabilitetit bazohen në parimet e mëposhtme:

- Korrektësi e plotë në menaxhim;
- Plotësia dhe transparenca e informacionit;
- Pajtueshmëria me ligjin;
- Qartësia dhe vërtetësia e raporteve të kontabilitetit në përputhje me ligjin dhe procedurat e Shoqërisë.

Shoqëria kërkon përkushtim total dhe të plotë nga të gjithë punonjësit e saj në mënyrë që faktet që lidhen me menaxhimin dhe operacionet e kryera si pjesë e veprimtarisë së tyre të përfaqësohen në librat e llogarive në kohë dhe mënyrë të saktë.

Prandaj, çdo lëvizje kontabël duhet të mbështetet nga një dokumentacion specifik që tregon veprimtarinë që është kryer në mënyrë që të lejojë:

- një ndihmë në regjistrimin në llogari;
- identifikimin e origjinës dhe/ose krijimin e dokumenteve;
- rindërtimin financiar dhe matematikor të operacioneve.

Është detyrë e çdo punonjësi të përfshirë në ndërtimin e raporteve financiare për të siguruar që

dokumentet financiare korrespondojnë me parimet dhe standardet e mësipërme, dhe mund të gjurmohen dhe organizohen me lehtësi, sipas kritereve logjike.

Ligji kërkon zbatimin e parimeve të transparencës, saktësisë dhe vërtetësisë në pasqyrat financiare dhe raportet e Shoqërisë dhe Shoqëria imponon miratimin e këtyre parimeve dhe standardeve nga punonjësit e saj gjithashtu, me qëllim të ruajtjes së besimit në vërtetësinë e të gjitha informacioneve të përfshira në dokumentet që duhet të mbahen nga Shoqëria dhe shikohen nga palët e interesuara. Ka shumë zëra dhe shuma të regjistruara në raportet financiare dhe shënimet shpjeguese që kërkojnë vlerësime. Mbi të gjitha, në këto raste është thelbësor respektimi i standardeve të kontabilitetit në formulimin e zërave dhe shënimeve nga të gjithë palët e përfshira (përfshirë konsulentët).

Shoqëria kërkon që regjistrimi në llogari i të gjitha shumave si aktivet afatgjata, llogaritë e arkëtueshme, inventari, etj. të bazohet në respektimin e pakushtëzuar të të gjitha rregulloreve të lidhura me njohjen dhe matjen në fuqi deklaruar në pasqyrat financiare.

Në veçanti, punonjësit që janë të përfshirë në hartimin e raportit vjetor financiar kanë për detyrë të verifikojnë dhe nxisin verifikimin e të gjitha operacioneve financiare të nevojshme për krijimin e këtyre shumave, gjithashtu me qëllim të zvogëlimit të numrit të gabimeve në interpretim.

Shoqëria ka ndërmarrë gjithashtu një politikë etike dhe promovon te të gjithë punonjësit e saj parimet e transparencës, saktësisë dhe vërtetësisë në raportet dhe komunikimet e Shoqërisë që kërkojnë me ligj; prandaj, kushdo që është i përfshirë në krijimin e këtyre dokumenteve ka për detyrë të paraqesë fakte materiale të vërteta dhe të mos fshehë dhe/ose të ndryshojë në asnjë mënyrë informacionin mbi gjendjen ekonomike dhe financiare të Shoqërisë, për të cilën transparenca dhe vërtetësia e komunikimit kërkojnë me ligj.

Rregulloret lidhur me cilësinë, shëndetin dhe sigurinë

Suksesi i Shoqërisë varet nga besimi dhe kënaqësia e klientëve. Angazhimi i Shoqërisë lidhur me cilësinë, vlerën dhe sigurinë është thelbësor për rritjen dhe suksesin e saj të vazhdueshëm. Shoqëria është e përkushtuar të sigurojë produkte dhe shërbime që ofrojnë vlerë për klientët dhe të ruajnë besimin e klientëve në produktet dhe shërbimet e saj në bazë të cilësisë, besueshmërisë dhe sigurisë së tyre.

Shoqëria është e angazhuar për zbatimin dhe konsolidimin e praktikave të sigurisë duke krijuar një ndërgjegjësim për rreziqet ekzistuese dhe promovon një sjellje të përgjegjshme nga ana e të gjithë bashkëpunorëve të saj; ajo është gjithashtu aktive në mbrojtjen e shëndetit dhe sigurisë së punonjësve të saj si dhe interesin e palëve të tjera të interesuara.

Qëllimi i Shoqërisë është të mbrojë burimet e saj njerëzore, ekonomike dhe financiare duke u përpjekur vazhdimisht të krijojë sinergjinë e nevojshme jo vetëm brenda Shoqërisë, por edhe me furnitorët, shoqëritë dhe klientët e përfshirë në veprimtarinë e saj.

Për këtë qëllim, menaxhimi i brendshëm është veçanërisht i vetëdijshëm për skenarët që mund të ndryshojnë, ndryshimet vijuese të tyre dhe llojet e kërcënimeve që ato mund të sjellin dhe për këtë arsye, ata marrin masa teknike dhe organizative si:

- aktivizimi i një sistemi të integruar për administrimin e rreziqeve dhe sigurisë;
- një analizë e vazhdueshme e rreziqeve dhe gjendjes kritike të proceseve dhe burimeve që duhet të mbrohen;
- përdorimi i teknologjive më të mira.

Përmes rregulloreve të brendshme që lidhen me sigurinë në vendin e punës dhe krijimin e shpërndarjen e procedurave ekzistuese, Shoqëria bën të ditur qartë standardet dhe kriteret themelore mbi bazën e të cilave merren vendimet e të gjitha llojeve dhe niveleve, në lidhje me shëndetin dhe sigurinë.

Mbrojtja e Mjedisit

One gjithmonë e ka konsideruar mjedisin si një pasuri jetike të rëndësishme dhe është e angazhuar

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

në mbrojtjen e tij; për këtë qëllim, Shoqëria i planifikon aktivitetet e saj duke mbajtur një ekuilibër midis nismave ekonomike dhe shqetësimeve të rëndësishme ekologjike, duke marrë parasysh të drejtat e brezave të ardhshëm.

Shoqëria është e angazhuar të mbajë nën kontroll ndikimin mjedisor të aktiviteteve të saj, si dhe të parandalojë rreziqet për popullatën dhe mjedisin, jo vetëm në përputhje me legjislacionin aktual, por gjithashtu duke konsideruar zhvillimet në kërkimin shkencor dhe përvojat më të mira.

Me synimin për të shmangur ndikimet negative në mjedis, që nga viti 2009, ne kemi filluar të analizojmë aktivitetet, produktet dhe shërbimet tona në mënyrë që të identifikojmë ndërveprimin e tyre me mjedisin dhe të zvogëlojmë ndikimet tona.

Në vitin 2011, ne kemi implementuar Sistemin e Menaxhimit të Mjedisit sipas direktivave të standardit ISO 14001:2004 duke siguruar që përmes mekanizmave sistematikë dhe të strukturuar Shoqëria jo vetëm që shmang ndikimet negative në mjedis dhe minimizon efektet e mundshme, të cilat në mënyrë të pashmangshme rrjedhin nga çdo lloj aktiviteti njerëzor; por gjithashtu operon në përputhje me legjislacionin shqiptar në fuqi dhe standardet ndërkombëtare.

Konsiderimi ynë për mjedisin u konfirmua nga certifikimi i Sistemit tonë të Menaxhimit të Mjedisit sipas ISO 14001: 2004 në të gjitha fushat e funksionimit nga Trupi Certifikues TÜV Hellas / TÜV NORD, në 2012.

Konfidencialiteti

Shoqëria ruan parimin e konfidencialitetit të të gjitha të dhënave, informacioneve dhe detajeve në lidhje me aktivitetet e saj dhe siguron që ky parim gjithashtu respektohet dhe vëzhgohet nga bashkëpunëtorët e tij.

Për të mbrojtur njohuritë teknike, financiare, ligjore, administrative dhe menaxheriale të punonjësve, për të zbatuar Rregullat e Pajtueshmërisë, pa cenuar ligjet dhe dispozitat kontraktuale, për të mos zbuluar informacione "jo në domenin publik", personave u kërkohet të përdorin informacione konfidenciale ekskluzivisht për qëllime të lidhura rreptësisht me kryerjen e detyrave të tyre.

Në këtë drejtim, të gjithë bashkëpunëtorët duhet:

- të marrin dhe përpunojnë vetëm të dhëna të cilat janë të nevojshme dhe lidhen drejtpërdrejt me detyrat e tyre;
- të mbajnë të dhënat në mënyrë të tillë që mos të lejojnë palët e jashtme të mësojnë për të dhëna të tilla;
- të komunikojnë dhe shpalosin të dhënat në përputhje me procedurat e përcaktuara, që do të thotë sipas autorizimit nga personi përgjegjës;
- të përcaktojnë natyrën konfidenciale dhe të kufizuar të informacionit, në përputhje me specifikimet e përcaktuara në procedurat përkatëse, përfshirë procedurat kompjuterike;
- të sigurojnë që të mos ketë kufizime të konfidencialitetit që rrjedhin nga marrëdhëniet e çfarëdo lloji me palët e treta.

Shoqëria kërkon nënshkrimin e marrëveshjeve specifike të konfidencialitetit me palët e treta me të cilat dëshiron të komunikojë informacion konfidencial.

Siguria e të dhënave

Siguria e të dhënave është një faktor vendimtar për imazhin dhe suksesin e Shoqërisë. Prandaj, Shoqëria përdor të gjitha mjetet e duhura dhe të arsyeshme teknike dhe organizative në dispozicion të saj për të mbrojtur të dhënat e Shoqërisë dhe klientëve të saj, partnerëve të biznesit, aksionarëve dhe punonjësve kundër hyrjes së paautorizuar, përdorimit të paautorizuar ose të pahijshëm, humbjes dhe shkatërrimit të parakohshëm.

Shoqëria vepron në përputhje me kornizën ligjore përkatëse dhe ligjet kombëtare, si dhe në përputhje me politikën dhe rregulloret e saj të brendshme. Shoqëria ka krijuar Politikën e Trajtimit të Incidenteve që vlen për të gjitha sistemet e informacionit të korporatave dhe prek të gjithë punonjësit, ofruesit, kontraktorët dhe palët e treta që kanë qasje në informacione dhe IT ose në objektet themelore të rrjetit në pronësi të Shoqërisë për sa i përket punësimit të tyre dhe detyrimeve kontraktuale. Kjo politikë i referohet incidenteve që kanë të bëjnë me Sistemet e Informacionit dhe Telekomunikacionit të korporatave. Dëmet fizike dhe mjedisore ose shkeljet e të drejtave fizike janë adresuar në Politikën e Sigurisë Fizike dhe Mjedisit.

Të gjitha procedurat e Shoqërisë dhe praktikat e zakonshme në lidhje me trajtimin e incidenteve të sigurisë së informacionit pritet të jenë në përputhje me politikën e tanishme të sigurisë. Të gjithë punonjësit e Shoqërisë, ofruesit, kontraktorët dhe palët e treta janë përgjegjës për zbatimin dhe mirëmbajtjen e duhur të këtyre politikave.

Ekipi i Reagimit të Incidenteve është formuar për të koordinuar aktivitetet e trajtimit të incidenteve të sigurisë. Ekipi përbëhet nga Zyrtari i Siguri së Informacionit dhe Shefi i Divizioneve përgjegjës për hartimin, zbatimin dhe funksionimin e sistemeve të prekura. Të gjitha incidentet e sigurisë duhet t'i raportohen menjëherë stafit të duhur, sipas procedurave përkatëse të korporatës. Informacioni dhe provat e mbledhura analizohen për të identifikuar shkaqet e mundshme që provokuan incidentin e sigurisë, ndikimet në sistemet e korporatave, shtrirjen e shërbimeve dhe informacioneve që preken.

Mosrespektimi ose shkelja e politikës aktuale mund të shkaktojë një ndikim të rëndësishëm negativ në çështje të humbjes së konfidencialitetit, integritetit dhe vlefshmërisë dhe të sjellë probleme në funksionimin normal të biznesit. Në një rast të tillë, një veprim disiplinor ndaj dhunuesit mund të vendoset sipas rregullave të brendshme të Shoqërisë dhe kontratave përkatëse e marrëveshjeve të konfidencialitetit.

Privatësia e të dhënave

Shoqëria është e vetëdijshme që të dhënat personale që klientët e saj, partnerët e biznesit, aksionarët dhe punonjësit besojnë tek ajo janë shumë të ndjeshme dhe Shoqëria i mbron ato të dhëna duke i trajtuar në mënyrë të kujdesshme dhe të përgjegjshme. Për këtë arsye, Shoqëria merr një sërë masash teknike dhe organizative për të siguruar konfidencialitetin e të dhënave personale. Çdo individ është përgjegjës brenda horizontit të detyrave të tij/saj për sigurimin e një niveli të lartë të të dhënave. Punonjësit e Shoqërisë respektojnë në mënyrë rigorozë rregullat e privacisë së të dhënave dhe, në veçanti, vëzhgojnë dhe respektojnë të drejtat gjithëpërfshirëse të atyre, të dhënat e të cilëve ata mbledhin, përpunojnë dhe përdorin.

"Pastrimi i parave"

Shoqëria dhe punonjësit e saj duhet të respektojnë ligjet kundër pastrimit të parave në çdo juridiksion kompetent.

Personave për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë u ndalohet të kryejnë ose të përfshihen në ndonjë mënyrë në aktivitete që përfshijnë pastrimin, riciklimin ose përdorimin e parave, mallrave ose fitimeve, formojnë një burim të paligjshëm, në çfarëdo lloji mënyre ose forme.

Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë duhet të bëjnë kontrolle paraprake mbi partnerët tregtarë dhe furnitorët, bazuar në informacionin në dispozicion, përfshirë informacionin financiar, në mënyrë që të verifikojnë legjitimitetin e veprimtarive të tyre përpara se të hyjnë në ndonjë lloj marrëdhënie biznesi me këtë të fundit.

Rregullat lidhur me Tregtimin e Brendshëm

Është e paligjshme blerja ose shitja e aksioneve (për veten ose për një person tjetër) në bazë të

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

informacionit konfidencial që nuk është publik. Është gjithashtu e paligjshme të komunikosh (ose të "sugjerosh") informacione konfidenciale që nuk janë publike për të tjerët në atë mënyrë që ata të mund të blejnë ose shesin aksione në bazë të këtij informacioni. Nëse dikush ka informacione konfidenciale që nuk janë publike në lidhje me Shoqërinë ose ndonjë shoqëri tjetër, duke përfshirë kontraktorët, fëmijorët ose partnerët tregtarë, është e ndaluar të tregtojë (direkt ose indirekt) ose t'u sugjerojë të tjerëve të tregtojnë aksioneve të asaj shoqërie.

Informacioni material që nuk është publik përbën informacion konkret që një investitor i arsyeshëm do të dëshironte të dinte përpara se të vendoste për një investim.

Shembuj të informacionit për materiale jo-publike përfshijnë:

- rezultatet financiare vjetore ose tremujore;
- perspektiva financiare;
- zhvillime të rëndësishme financiare ose të shitjeve;
- bashkime të mundshme, ndërmarrje të përbashkëta ose shpronësim;
- zhvillimi i rëndësishëm i produkteve.

Këto informacione mbeten konfidenciale për aq kohë sa ato janë materiale dhe nuk bëhen publike.

Politika Whistleblowing

Kjo politikë synon të administrojë çështjet që lidhen me keqpraktikat ose papërgjegjshmërinë dhe shkeljet e politikave, procedurave ose ligjeve në fuqi të One Telecommunications.

Këto raste mund të lidhen me:

- sjellje të cilat janë shkelje ose shkelje të ligjit (një vepër penale është kryer ose nuk ka përmbytur ndonjë detyrim tjetër ligjor)
- keqpërdorime të drejtësisë
- diskriminime racore, seksuale, lidhur me paafësitë ose tjetër
- shëndetin dhe sigurinë e publikut dhe/ose punonjësve të tjerë
- dëmtim të mjedisit
- përdorim të paautorizuar të fondeve publike ose pasurive të tjera
- mashtrime dhe korrupsione të mundshme
- neglizhencë ose abuzim me klientët, ose
- sjellje të tjera joetike.

Burimet Njerëzore

Mbrojtja e burimeve njerëzore

Burimet njerëzore janë shumë të rëndësishme për ekzistencën dhe zhvillimin e Telekom, i cili e konsideron profesionalizmin dhe angazhimin e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve si vlera thelbësore në arritjen e objektivave të tij.

One respekton dhe mbron dinjitetin, shëndetin, sigurinë dhe privatësinë e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve të tij dhe i informon ata, në kohën e rekrutimit dhe në vijim, për të drejtat e tyre si dhe rreziqet me të cilat mund të përballen gjatë kryerjes së detyrave të tyre të lidhura me punën.

Shoqëria mbron, në veçanti, integritetin fizik dhe moral të punonjësve dhe bashkëpunëtorëve të saj, duke siguruar kushte pune që respektojnë ata individualisht, në përputhje me ligjet aktuale për shëndetin dhe sigurinë e punëtorëve.

Shoqëria ka implementuar kontrolle për të siguruar mungesën e akteve të dhunës ose forcimit psikologjik, si dhe çdo qëndrim ose sjellje që është e dëmshme për dinjitetin individual.

Paanshmëria dhe mundësitë e barabarta

Një nga parimet themelore në krijimin e një mjedisi pozitiv të punës është bashkëpunimi midis atyre që punojnë në (dhe me) Shoqërinë.

One është i përkushtuar të sigurojë një mjedis pune konstruktiv dhe dinamik që mbështet përzierjen heterogjene të njerëzve dhe talentin, mendimet dhe këndvështrimet e tyre, duke garantuar mundësi të barabarta për të gjithë në bazë të parimeve të paanshmërisë.

Shoqëria është e angazhuar të shmangë çdo formë të diskriminimit bazuar në gjini, racë, klasë, kombësi, gjuhë, fe, opinione politike dhe filozofike, përkatësi politike dhe sindikale, gjendje të shëndetit dhe paafësisë dhe moshë.

Ky angazhim vlen për të gjitha aspektet e marrëdhënies së punës, përfshirë rekrutimin, trajnimin, ndarjen e punës, promovimin, transferimet dhe përfundimin e marrëdhënies së punës.

Mjedisi pozitiv i punës

Shoqëria është e angazhuar të sigurojë një mjedis pune pozitiv dhe produktiv për të gjithë bashkëpunëtorët dhe të trajtojë në mënyrë të barabartë, me dinjitet dhe respekt të barabartë të gjithë punonjësit e saj.

Shoqëria mbështet dhe respekton të drejtat e secilit person në përputhje me Deklaratën Universale të KB për të Drejtat e Njeriut.

Shoqëria nuk do të tolerojë kërkesa ose kërcënime që synojnë të inkurajojnë punonjësit të mosrespektojnë ligjet aktuale dhe procedurat e brendshme. Çdo sjellje që kërcënon sigurinë e njerëzve ose pronës ose që është potencialisht e dhunshme, duhet të raportohet menjëherë.

Sjellja e çdo personi, i cili duhet të zbatojë Rregullat e Pajtueshmërisë, përputhet me parimet e ligjshmërisë, korrekhtësisë, drejtësisë, transparencës dhe profesionalizmit, të përcaktuara në ligjin shqiptar dhe bazohet në respektimin e rregullave të pajtueshmërisë, ligjeve dhe dispozitave kontraktuale që rregullojnë marrëdhëniet e punës me Shoqërinë si dhe procedurat e Shoqërisë.

Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë nuk duhet të shfaqin sjellje ose të bëjnë deklarata që mund të dëmtojnë imazhin ose identitetin e Telekom.

Praktikat për një mjedis të shëndetshëm dhe të sigurt

Shoqëria garanton një mjedis pune të shëndetshëm dhe të sigurt për punonjësit e tij, i cili është i respektueshëm ndaj mjedisit dhe që është në përputhje me ligjet që rregullojnë mbrojtjen e sigurisë së punonjësve dhe mbrojtjen e mjedisit.

Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë duhet t'i kushtojnë vëmendje maksimale parandalimit të rreziqeve për të shmangur dëmet personale dhe aksidentet. Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë janë përgjegjës për respektimin e të gjitha rregullave dhe praktikave të shëndetit dhe sigurisë, të rëndësishme për punën e tyre. Ata janë gjithashtu përgjegjës për të marrë të gjitha masat e nevojshme për të mbrojtur veten dhe kolegët e tyre.

Përzgjedhja e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve

Vlerësimi i punonjësve që do të punësohen bëhet në bazë të përputhshmërisë së profileve të tyre si kandidatë me nevojat dhe kërkesat e Shoqërisë, duke respektuar në të njëjtën kohë mundësitë e barabarta të kandidatëve të përfshirë.

Informacioni i kërkuar është i lidhur ngushtë me verifikimin e përgjigjeve të dhëna në testet profesionale, psikologjike dhe aftësinë e kandidatit, me respekt të plotë për jetën private dhe mendimet personale të tij. Shoqëria, me informacionin që disponon, merr masa të duhura për të shmangur favorizimin, nepotizmin dhe patronazhin gjatë fazës së përzgjedhjes dhe marrjes në punë (për shembull, duke shmangur një situatë në të cilën rekrutuesi është i afërm i kandidatit).

Gjatë lidhjes së kontratave me punonjësit dhe kolegët, Shoqëria zbaton rregullat e përcaktuara me ligjet në fuqi dhe në marrëveshjet aktuale të negociatave kolektive.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Në menaxhimin e marrëdhënieve me punonjësit dhe kolegët, Shoqëria njeh dhe mbron të gjitha të drejtat që ata gëzojnë, duke marrë parasysh pozicionin e tyre lidhur me strukturën menaxheriale, organizative dhe hierarkike.

Marrëdhëniet me punonjësit dhe bashkëpunëtorët

Shoqëria mbikëqyr aktivitetet që të sigurohet që askush të mos veprojë në atë mënyrë që të detyrojë, direkt ose indirekt, një punonjës ose një bashkëpunëtor të kryejë sjellje që është në kundërshtim me ligjin, në kundërshtim me rregulloret e Shoqërisë, Rregullat e Pajtueshmërisë ose procedurat e tjera të Shoqërisë.

Shoqëria mbron dhe promovon trajnimin e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve të saj me qëllim përmirësimin e përvojës së tyre dhe zgjerimin e horizontit profesional dhe kulturor.

Mbrojtja e Aktiveve

Burimet e Shoqërisë

Përdorimi efektiv i burimeve të Shoqërisë është një faktor kritik për mirëqenien e Shoqërisë.

Shoqëria përdor burime dhe teknologji për kryerjen e veprimtarive të ligjshme tregtare dhe për të mbështetur një klimë profesionale dhe pozitive.

Personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, u kërkohet të përdorin aktivet e Shoqërisë, automjetet dhe burimet në përputhje me përdorimin e tyre të synuar dhe në mënyrë që të sigurojnë që ato të mbeten në gjendje të mirë dhe në rregull pune.

Gjatë përdorimit të aktiveve të Shoqërisë, automjeteve dhe burimeve, personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, u kërkohet të shfaqin sjellje të përgjegjshme në përputhje me procedurat e funksionimit të përcaktuara për të rregulluar përdorimin e aktiveve.

Personat, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, janë përgjegjës për aktivet, automjetet dhe burimet e besuara atyre dhe u kërkohet të informojnë eprorët e tyre menjëherë nëse ato përdoren në një mënyrë të kundërt me qëllimin e tyre të synuar.

Prona intelektuale

Personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, u kërkohet të mbrojnë pronësinë intelektuale të Shoqërisë duke e përdorur vetëm në atë mënyrën të parashikuar në ligjet përkatëse dhe duke parandaluar përdorimin ose shpërndarjen e tyre drejt palëve të treta pa autorizimin paraprak të eprorit të tyre.

Informacioni Konfidencial

Informacioni konfidencial i Shoqërisë është me rëndësi jetike për suksesin e Shoqërisë. Kjo përfshin informacionin financiar, të korporatave dhe teknik, me gojë dhe me shkrim, për Shoqërinë, produktet e saj, furnitorët dhe klientët, i cila është:

- a. i klasifikuar si i fshehtë ose konfidencial;
- b. jo i disponueshëm për publikun ose konkurrentët dhe i ofron Shoqërisë një avantazh konkurrues.

Personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, nuk u lejohej të përdorin ose të zbulojnë informacione konfidenciale në lidhje me Shoqërinë ose klientët e saj, zyrat, financat, negociatat tregtare, projektet dhe produktet e Shoqërisë. Kjo sigurisht përjashton rastet kur dhënia e informacioneve të tilla kërkohet nga ligji ose parashikohet shprehimisht nga një marrëveshje specifike kontraktuale. Ky rregull është i zbatueshëm për të gjitha informacionet konfidenciale që mund të marrë Bashkëpunëtori gjatë veprimtarisë së tij të punës.

Bashkëpunëtorët duhet të bëjnë kujdes të madh me dokumentet që përmbajnë informacion konfidencial. Ata nuk duhet t'i lënë të dukshëm në tavolina ose t'i hedhin ato pa i copëtuar më parë

dhe, më gjerësisht, nuk duhet të diskutojnë informacione konfidenciale në vendet publike.

Përvetësimi i pronës së Shoqërisë

Nuk lejohet përvetësimi i pronave që i përkasin Shoqërisë (ose palëve të treta që punojnë me këtë të fundit) për përdorim personal. Për përdorimin personal të aktiveve të Shoqërisë kërkohe autorizim i veçantë dhe, gjatë një përdorimi të tillë, zbatohen rregullat dhe normat e Përfitimeve Suplementare. Të gjithë pronat e Shoqërisë, përfshirë materialin e prodhuar nga punonjësit dhe informacionin konfidencial, duhet të kthehen në të kohën e përfundimit të marrëdhënies së punës.

Përdorimi i programve kompjuterike të Shoqërisë

Nuk lejohet blerja, kopjimi ose përdorimi i paautorizuar i programve kompjuterike të Shoqërisë ose palëve të treta. Programet kompjuterike duhet të përdoren vetëm në bazë të kushteve të marrëveshjes përkatëse të licencës.

Nëse nuk përcaktohet ndryshe në licencë, Bashkëpunëtorët nuk mund të bëjnë ose shpërndajnë kopje të programeve kompjuterike ose dokumentacionit që do të përdoren brenda në Shoqëri, për përdorimin e tyre personal ose përdorimin e të tjerëve, përfshirë klientët dhe anëtarët e familjes. Programet kompjuterike të përdorur nga ose në emër të Shoqërisë, ose ndryshe të instaluar në pajisje në pronësi të Shoqërisë, duhet të merren vetëm përmes kanaleve të përcaktuara në procedurat e aprovuara të Shoqërisë. Nuk lejohet futja Shoqëri e programeve kompjuterike që vinë nga burime të paautorizuara.

Përdorimi i pajisjeve elektronike

Pajisjet elektronike që i përkasin Shoqërisë dhe shërbimet elektronike duhet të përdoren vetëm për veprimtari të lidhura me punën. Të gjithë përdoruesve të kompjuterave personal u kërkohet të përdorin burimet në mënyrë të përgjegjshme, profesionale, etike dhe të ligjshme.

Sistemet nuk duhet të përdoren në mënyrë të tillë që të ndërpresin ose dëmtojnë aktivitetet e Shoqërisë ose të shkelin rregullat dhe ligjet në fuqi. Për më tepër, të dhënat, programet, dokumentet, korrespondencat dhe skedarët e tjerë të ruajtur ose transmetuar përmes pajisjeve elektronike janë pronë e Shoqërisë dhe duhet të mbrohen me të njëjtën kujdes dhe vëmendje si dokumentet në letër.

Marrëdhëniet me Palët e Treta

Korrupsioni dhe zhvatja

Që është angazhuar për zbatimin e masave të nevojshme për parandalimin dhe luftimin e korrupsionit dhe zhvatjes.

Në përputhje me parimet e korrekhtësisë, drejtësisë dhe transparencës, të përcaktuara në ligjin shqiptar, është e ndaluar që Bashkëpunëtorët të bëjnë ose premtojnë dhurata në formë parash ose përfitime të tjera, drejtpërdrejt ose indirekt, për palët e treta, në mënyrë që të promovojnë ose favorizojnë padrejtësisht interesat e Shoqërisë ose të palëve të treta dhe të pranojnë vetë ose për të tjerë premtimin ose dhënien e shumave të parave ose përfitime të tjera në mënyrë që të promovojnë padrejtësisht ose favorizojnë interesat e palëve të treta.

Lejohet vetëm dhurimi ose pranimi i dhuratave në natyrë dhe/ose me një vlerë modeste, duke mos synuar kompromentimin e imazhit të Shoqërisë ose marrjen e një trajtimi të favorshëm, që korrespondon me aktivitetet promovuese ose aktet e mikpritjes dhe mirësjelljes, në përputhje me procedurat e brendshme.

Marrëdhëniet me institucionet

Të gjitha marrëdhëniet me institucionet kombëtare bazohen ekskluzivisht në format e komunikimit të cilat synojnë të vlerësojnë implikimet e veprimtarive legjislative dhe administrative në lidhje me

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Shoqërinë, t'u përgjigjen kërkesave joformale dhe akteve të inspektimit dhe marrjes në pyetje, ose, në çdo rast, të bëjnë të njohur pozicionin e tyre për subjekte të rëndësishme për Shoqërinë.

Për këtë qëllim, Shoqëria është e përkushtuar që:

- të krijojë, pa asnjë formë diskriminimi, kanale të qëndrueshme komunikimi me të gjithë përfaqësuesit institucionalë ndërkombëtarë dhe kombëtarë;
- të përfaqësojë interesat dhe pozitën e Shoqërisë në atë mënyrë që të jetë transparente, e fuqishme dhe e qëndrueshme, duke shmangur të gjitha qëndrimet e një natyre kolonizuese.

Për të garantuar qartësi të plotë në marrëdhëniet me institucionet, kontaktet me përfaqësuesit e institucioneve bëhen ekskluzivisht përmes personave që kanë marrë një takim specifik nga menaxhimi i Shoqërisë.

Marrëdhëniet me Autoritetet Publike dhe palët e tjera të rëndësishme

Marrëdhëniet midis zyrtarëve të korporatave, punonjësve dhe bashkëpunëtorëve, nga njëra anë, dhe, nga ana tjetër, Autoriteteve Publike, pra në përgjithësi zyrtarët publik dhe zyrtarët e shërbimit publik, duhet të bazohen gjithmonë në parimet e ligjshmërisë, drejtësisë dhe transparencës të përcaktuara në ligjin shqiptar.

Për të garantuar transparencë maksimale, Shoqëria gjithashtu merr përsipër të shmangë përfitimet e padrejta nga çdo marrëdhënie personale ose familjare me zyrtarë të Autoritetit Publik dhe palëve të tjera të rëndësishme.

Është e ndaluar për personat, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, për të bërë ose premtuar dhurata parash ose përfitime të tjera për zyrtarët ose punonjësit e Autoritetit Publik dhe palëve të tjera të rëndësishme, direkt ose indirekt, në mënyrë që të promovojnë padrejtësisht ose favorizojnë interesat e Shoqërisë.

Lejohet vetëm të bëhen dhurata me natyrë simbolike ose me një vlerë modeste, që korrespondojnë me aktivitete promovuese ose akte mirësjelljeje, në përputhje me procedurat e brendshme.

Sa i përket krijimit të ligjeve, rregulloreve dhe dispozitave administrative, në fushat me interes të Shoqërisë, Shoqëria do të veprojë në mënyrë korrekte dhe transparente, duke shmangur çdo marrëveshje të fshehtë ose shtrëngim në trajtimin e trupave përgjegjës, organeve dhe individëve të caktuar që kryejnë ato aktivitete.

Marrëdhëniet e One me të gjitha Autoritetet që kryejnë funksione inspektimi, mbikëqyrjeje, rregullatore dhe garancie janë në bashkëpunim të plotë dhe aktiv dhe Shoqëria pranon të sigurojë, në kohën e duhur, çdo informacion të kërkuar nga kjo e fundit gjatë veprimtarive të tyre hetimore dhe të respektojë me masat e lëshuara.

Marrëdhëniet me partitë politike, sindikatat, shoqatat dhe organet e tjera përfaqësuese

One nuk do të kontribuojë, drejtpërdrejt ose indirekt, për partitë politike, komitetet dhe lëvizjet ose përfaqësuesit e kandidatët e tyre. Ai gjithashtu nuk do të ushtrojë asnjë formë presioni që synon të marrë favorizime të padrejta ose trajtim preferencial.

Në të njëjtën mënyrë, Shoqëria ndalon dhënien e kontributeve, drejtpërdrejt ose indirekt, ndaj sindikatave ose shoqatave dhe organeve të tjera përfaqësuese të komunitetit ose interesave popullore, në mënyrë që të ndikojnë në sjelljen e tyre (si pjesë e procedurave gjyqësore kundër Shoqërisë ose për të parandaluar ndonjë kundërshtim për iniciativat dhe aktivitetet e saj).

Lejohet që Shoqëria të kontribuojë në veprimtarinë e partive politike, organizatave dhe shoqatave dhe organeve të tjera përfaqësuese, me anë të dhënies së burimeve financiare, ekskluzivisht në çështjet dhe në kushtet e përcaktuara me ligj, për projekte dhe nisma specifike dhe të identifikuar qartë dhe gjithnjë duke respektuar kriteret e sakta të sjelljes, siç janë shpërndarja e qartë dhe e dokumentueshme e burimeve dhe autorizimi i shprehur i organit administrativ.

Marrëdhëniet me median

Shoqëria menaxhon marrëdhëniet e saj me median në bazë të parimit të transparencës. Shoqëria merr përsipër të informojë vazhdimisht palët e përfshira, direkt ose indirekt, në veprimtaritë e saj.

Shoqëria merr përsipër të bëjë publike, duke përdorur mjetet e veta të komunikimit ose duke përdorur median, çdo informacion që mund të jetë i dobishëm për të kuptuar aktivitetet e kryera dhe programet e ardhshme.

Për shkak të natyrës delikate të kësaj detyre, komunikimi dhe shpërndarja e informacionit në lidhje me aktivitetet e Shoqërisë i delegohet ekskluzivisht një personi të veçantë të ngarkuar me këtë funksion. Prandaj është e ndaluar që të gjithë personat e tjerë të shpërndajnë informacionin rreth Shoqërisë pa pëlqimin paraprak.

Për më tepër, i gjithë stafi nuk duhet të shpërndajë informacion të rremë ose mashtrues që mund të mashtrojë komunitetin e jashtëm.

Sponsorizimet, donacionet dhe përkrahjet

Aktivitetet e sponsorizimit dhe përkrahjes mund të lidhen me takime, ngjarje dhe nisma të një natyre sportive, kulturore, muzikore, punësimi, sociale, humanitare ose mjedisore ose fusha të tjera me interes të përgjithshëm, me kusht që ato të ofrojnë garanci në të qenit serioze dhe me cilësi të lartë. Kjo mbështetje formohet nga donacionet dhe shërbimet në para ose jo. Të gjitha aktivitetet sponsorizuese duhet të jenë në përputhje me sistemin ligjor të Shqipërisë dhe politikën e brendshme të sponsorizimit.

Kur nënshkruani marrëveshje sponsorizimi ose përkrahjeje, Shoqëria duhet të veprojë në çdo kohë në mënyrë korrekte dhe transparente, duke shmangur çdo presion ndaj palëve të interesuara. Donacionet për individë ose llogari private, si dhe individë ose organizata që mund të dëmtojnë potencialisht interesin ose imazhin e Shoqërisë, nuk jepen. Të gjitha aktivitetet sponsorizuese trajtohen në mënyrë transparente dhe përfshijnë komunikime dhe shërbime të marketingut të përshtatshme dhe të verifikueshme nga ana e partnerëve/organizatorëve sponsorizues.

Përgjegjësia ndaj komunitetit

Shoqëria është e vetëdijshme për ndikimin, si drejtpërdrejt ashtu edhe indirekt, që aktivitetet e saj mund të kenë në kushtet e komunitetit, në zhvillimin ekonomik dhe shoqëror dhe në mirëqenien e përgjithshme të komunitetit, si dhe për rëndësinë e pranimit shoqëror të komunitetit në të cilën vepron. Për këtë arsye, Shoqëria synon të kryejë aktivitetet e saj në respekt të të drejtave universale të njeriut, në një mënyrë të eko-qëndrueshme, me respekt për komunitetet lokale dhe kombëtare dhe të mbështesë nismat kulturore dhe sociale në mënyrë që të përmirësojë reputacionin e saj shoqëror dhe pranimin në komunitet.

Konsumatorët, Furnitorët dhe Konsulentët

Konsumatorët dhe klientët

Qëllimi kryesor i Shoqërisë është të plotësojë nevojat e konsumatorëve dhe klientëve të saj dhe të krijojë marrëdhënie bazuar në parimet e ligshmërisë, drejtësisë dhe transparencës.

Marrëdhëniet me konsumatorët dhe klientët rregullohen nga kontrata specifike, të ndërtuara me qartësi dhe kuptueshmëri maksimale.

Shoqëria kontrollon që negociatat dhe marrëdhëniet me konsumatorët dhe klientët të bazohen në përshtatshmëri dhe të jenë kryer në përputhje me ligjet aktuale. Kontrollon gjithashtu që të ketë respektim të vazhdueshëm me parimet dhe politikën e marrëveshjeve një-vjeçare dhe disa-vjeçare me

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

konsumatorët dhe klientët.

Në përputhje me parimet e paanshmërisë dhe barazisë, Shoqëria merr përsipër të mos diskriminojë klientët e saj, të sigurojë produkte dhe shërbime me cilësi të lartë që plotësojnë pritjet e arsyeshme të klientit dhe të cilat ruajnë sigurinë, përfshirë sigurinë e të dhënave, privatësinë dhe konfidencialitetin, dhe t'i përmbahen të vërtetës së shfaqur në reklama, komercialisht ose në komunikime të tjera.

Furnitorët

Në menaxhimin e marrëdhënieve me furnitorët dhe kontraktorët, Shoqëria kryen analiza të vazhdueshme dhe vlerësime paraprake të tendencave të tregut, të zhvillimit të furnitorëve dhe kontraktuesve aktualë dhe të mundshëm, të përparimeve teknike dhe të rrezikut të vjetërsimit të produktit, si dhe të rregulloreve dhe normave që rregullojnë shitjen e produkteve në fjalë.

Në përzgjedhjen dhe në marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktorët, Shoqëria vlerëson, në mënyrë objektive dhe të vazhdueshme me procedurat e brendshme dhe planet e Shoqërisë, nëse operacioni është i favorshëm ekonomikisht për Shoqërinë, veçanërisht në lidhje me fitimin dhe objektivat e likuiditetit, si dhe pozicionin e tregut, ekspertizën teknike dhe besueshmërinë e përgjithshme të partnerëve të saj.

Në veçanti, Shoqëria merr parasysh faktorë të tillë si:

- fuqia financiare;
- eksperiencën e fituar në sektor;
- besueshmëria e dëshmuar në marrëdhëniet me Shoqërinë;
- burimet dhe aftësitë teknike dhe të projekteve;
- kapacitetin e prodhimit;
- adaptimin e sistemeve për monitorimin e cilësisë dhe sigurisë së produkteve, në përputhje me ato të kërkuara nga Shoqëria.

Qëllimi kryesor i Shoqërisë është të ndërtojë marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktorët bazuar në parimin e ligjshmërisë, drejtësisë dhe transparencës.

Shoqëria kontrollon që negociatat dhe marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktorët janë kryer siç duhet dhe në përputhje të plotë me ligjet aktuale.

Marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktuesit, përfshirë marrëdhëniet financiare dhe marrëdhëniet e tjera, rregullohen nga marrëveshje specifike, të cilat ndërtohen me qartësi dhe kuptueshmëri maksimale.

Më në detaje parimet e Kodit të Furnitorëve gjenden këtu [Kodi i Sjelljes për Furnitorët.pdf](#)

Konsulentët dhe ndërmjetësit

Qëllimi kryesor i Shoqërisë është të krijojë marrëdhënie me konsulentët, ndërmjetësit dhe furnizuesit e tjerë, bazuar në parimet e ligjshmërisë, drejtësisë dhe transparencës.

Në zgjedhjen e konsulentëve, ndërmjetësve dhe furnitorëve të tjerë, Shoqëria konsideron kritere të besueshmërisë, meritës, ekspertizës dhe profesionalizmit.

Marrëdhëniet me konsulentët, ndërmjetësuesit dhe furnizuesit e tjerë rregullohen nga marrëveshje specifike, të ndërtuara me qartësi dhe kuptueshmëri maksimale.

Mbikëqyrja e respektimit të rregullave dhe politikave

Departamenti përgjegjës për planifikimin dhe miratimin e SMP, raporton drejtpërdrejt në Bordin e Drejtorave të Shoqërisë. Zbatimi i SMP monitorohet nga Komiteti i Pajtueshmërisë. Qëllimi kryesor i Komitetit është të mbështesë dhe monitorojë zbatimin e sistemeve të menaxhimit të pajtueshmërisë dhe çështjeve të qeverisjes së korporatave.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Shoqëria krijon një atmosferë pa frikë ose pasoja negative për të inkurajuar punonjësit të komunikojnë shkelje dhe sjellje të keqe, nëse është e nevojshme.

Shkelja e dispozitave të kësaj rregulloreje të pajtueshmërisë përbën një shkelje të detyrës së besimit, e qënësishme për mbajtësit e mandatit të zyrave të korporatës, me të gjitha pasojat juridike.

Prandaj, të gjithë punonjësit janë të detyruar të marrin në konsideratë dhe të respektojnë personalisht vlerat etike dhe të sjelljes të përmendura në të, ose mirëmbajtjen dhe forcimin e një integriteti pa kompromis.

KONTROLLI I BRENDSHM MBI RAPORTIMIN FINANCIAR

Kontrollet e brendshme janë përdorur nga Shoqëria për të menaxhuar rrezikun dhe për të zvogëluar shfaqjen e mashtrimit. Struktura e kontrollit të brendshëm përbëhet nga mjedisi i kontrollit, sistemet e IT dhe aktivitetet e kontrollit.

Disa vite më parë, **Komiteti i Organizatave Sponsorizuese (KIOS)**, krijoi një model të përbashkët të kontrollit të brendshëm me anën e të cilit kompanitë dhe organizatat mund të vlerësojnë sistemet e tyre të kontrollit. Më pas ata publikuan një raport që njihet si *Kuadri i Integruar i Kontrollit të Brendshëm të KIOS*. Pesë elementet që ata përcaktuan ishin të domosdoshëm në një sistem efektiv të kontrollit të brendshëm që përbëjnë elementet në trekëndëshin e kontrolleve të brendshme të paraqitura më poshtë.



Kontrollet e brendshme janë përbërësit themelorë të sistemit të kontrollit të brendshëm, shuma e të gjitha kontrolleve të brendshme dhe politikave brenda Shoqërisë që mbrojnë aktivet dhe të dhënat dhe sigurojnë që aktivet të përdoren dhe të mirëmbahen siç duhet. Një sistem i kontrolleve të brendshme i krijuar siç duhet synon të sigurojë integritetin e aktiveve, lejon informacion të besueshëm kontabël dhe raportim financiar, rrit efikasitetin brenda Shoqërisë, siguron që punonjësit të jenë në përputhje me politikat e korporatave dhe të sigurojë udhëzime dhe pasoja të mundshme për trajtimin e shkeljeve. Kontrollet e brendshme ndikojnë në shumë vendime dhe procedura të përgjithshme operative brenda Shoqërisë. Një sistem i kontrollit të brendshëm i krijuar siç duhet nuk do të parandalojë që të ndodhin të gjitha humbjet, por do të zvogëlojë ndjeshëm rrezikun e humbjes dhe do të rrisë mundësinë e identifikimit të palës përgjegjëse.



Sistemi i Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications (SKBO) është zhvilluar për të siguruar raportim të saktë dhe të besueshëm financiar dhe përgatitjen e pasqyrave financiare në përputhje me ligjet dhe rregulloret në fuqi, dhe Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar. SKBO shton vlera përmes roleve dhe përgjegjësisë të qarta, përmirësimit të efikasitetit të procesit, rritjes së vetëdijes për rrezikun dhe mbështetjes së përmirësuar të vendimeve. SKT bazohet në kornizën për kontrollin e brendshëm të lëshuar nga Komiteti i Organizatave Sponsorizuese të Komisionit Treadway

(KIOS). Pesë elementet e kësaj kornize janë mjedisi i kontrollit, vlerësimi i rrezikut, aktivitetet e kontrollit, monitorimi dhe përmirësimi, informimi dhe komunikimi. Roli kryesor i Auditit të Brendshëm është vlerësimi i vazhdueshëm i përshtatshmërisë së kontrolleve të brendshme.

Mjedisi i Kontrollit

Themeli i Sistemit të Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications është mjedisi i kontrollit, i cili përcakton sjelljen individuale dhe kolektive brenda Shoqërisë. Përcaktohet me politika dhe procedura, manuale dhe kode, dhe zbatohet nga struktura organizative e One me përgjegjësi dhe autoritet të qartë bazuar në vlerat kolektive.

Bordi i Drejtorëve të One Telecommunications ka përgjegjësi të përgjithshme për krijimin e një sistemi efektiv të kontrollit të brendshëm. Efektiviteti i sistemit të kontrolleve të brendshme kryhet nga funksioni i Auditimit të Brendshëm, i cili emërohet nga Këshilli Mbikëqyrës i One Telecommunications.

Drejtuesi i Auditit të Brendshëm ka qasje të pakufizuar dhe raporton drejtpërdrejt në Këshillin Mbikëqyrës dhe Bordin e Drejtorëve. Këshilli Mbikëqyrës autorizon zyrën e auditit të brendshëm:

- Të ketë qasje të plotë, të lirë dhe të pakufizuar në të gjitha funksionet, regjistrimet, pronat dhe personelin që ka të bëjë me ndonjë angazhim, duke iu nënshtruar përgjegjësisë për konfidencialitetin dhe ruajtjen e regjistrave dhe informacionit.
- Alokimin e burimeve, vendosjen e frekuencave, zgjedhjen e lëndëve, përcaktimin e fushës së punës, aplikimin e teknikave të kërkuara për të realizuar objektivat e auditimit dhe nxjerrjen e raporteve.
- Marrja e ndihmës së nevojshme nga personeli i One Telecommunications, si dhe shërbime të tjera të specializuara nga One Telecommunications brenda ose jashtë saj, për të përfunduar angazhimin.

Shërbimet e Auditit të Brendshëm përfshijnë:

- Shqyrtimin e pajtueshmërisë me çdo kornizë rregullatore që rrjedh si pjesë e aderimit të Shoqërisë në tregjet e kapitalit (d.m.th., COSO, ERM, etj.), Kur dhe ku është e nevojshme.
- Kryerjen e auditimeve të planifikuara ose speciale për të vlerësuar përshtatshmërinë dhe efektivitetin e sistemeve ekzistuese të kontrolleve të brendshme në lidhje me përdorimin efikas dhe efektiv të burimeve të disponueshme.
 - Mbrojtja e aktiveve të Shoqërisë
 - Parandalimi dhe zbulimi i aktiviteteve të mashtrimit (të brendshme ose të jashtme)
 - Besueshmërinë dhe integritetin e të dhënave të informacionit financiar dhe mjeteve për mbledhjen, analizimin ose komunikimin e informacionit.
- Rekomandon, ose propozon përmirësime në pikat ekzistuese të kontrollit, zbatimin e kontrolleve të reja ose planeve të riparimit, kur dhe kur është e nevojshme, për të garantuar sigurinë dhe Shoqërinë.
- Rishikimi i efektivitetit dhe efikasitetit të sistemit të administrimit të rrezikut, i përbërë nga:
 - Vlerësimi i rrezikut
 - Monitorimi
 - Aktivitetet e këshillimit
 - Hetime speciale
 - Siguroje kur dhe ku është e nevojshme dhe përveç aktiviteteve të tij të auditimit dhe këshillimit, ekspertizën dhe mendimin e tij në fusha të tilla si menaxhimi i rrezikut, siguria, Kodi i Etikës, çështjet e mjedisit, auditimi i jashtëm, qeverisja e korporatave.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Drejtuesi i Auditit të Brendshëm do t'i raportojë periodikisht Bordit të Drejtorëve dhe Këshillit Mbikëqyrës në lidhje me ekspozimet e rëndësishme të rreziqeve dhe çështjet e kontrollit, përfshirë rreziqet e mashtrimit.

Kufijtë e përgjegjësiave dhe autoriteteve janë dhënë në udhëzime për delegimin e autorizimeve, manualët, politikat dhe procedurat, dhe kodet, përfshirë Kodin e Sjelljes të One , manualin e Auditit të Brendshëm dhe Politikën e Mashtrimit, si dhe në politikat për informacion, financa dhe kredi, dhe në manualin e kontabilitetit. Së bashku me ligjet dhe rregulloret e jashtme, këto udhëzime të brendshme formojnë mjedisin e kontrollit dhe të gjithë punonjësit e One janë përgjegjës për pajtueshmërinë.

Si kërkesë minimale, aktivitetet e kontrollit duhet të adresojnë rreziqet kryesore të identifikuara në Shoqëri. Drejtimi i ndërmarrjes ka përgjegjësinë përfundimtare për kontrollet e brendshme brenda fushave të tyre të përgjegjësisë. Shihni Prezantimin e Drejtimit të Shoqërisë në pjesën e fundit të Qeverisjes së Korporatave.

Funksioni i Auditit të Brendshëm ka hartuar metodologjinë dhe planin vjetor për mirëmbajtjen e Sistemit të Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications. Për të siguruar përfundimin në kohë të këtyre veprimtarive, rolet specifike të lidhura me strukturën e Shoqërisë, me përgjegjësi të qarta lidhur me kontrollin e brendshëm, janë caktuar brenda Shoqërisë, shiko tabelën Sistemi i Kontrollit One - Rolet dhe përgjegjësitë.

Sistemi i Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications- Rolet dhe përgjegjësitë

Roli	Koordinatori i kontrollit të brendshëm	Koordinatori i kontrollit të brendshëm të njësisë së raportimit	Zotëruesi i procesit	Zotëruesi i kontrollit	Testues i Drejtimit
Kush, zakonisht	Person i lartë në organizatën e Financave në funksion të sektorit ose stafit të Shoqërisë	Kontrolluesi ose Drejtuesi Financiar për njësinë raportuese.	Personi me përgjegjësi të përgjithshme për procesin, p.sh., Drejtuesi i depove, Drejtuesi i blerjes, Drejtuesi i shitjeve.	Personi që kryen aktivitetet e përditshme brenda procesit, d.m.th. operatori i magazinës, nëpunësi i llogarive të pagueshme, nëpunësi i llogarive të arkëtueshme.	Person me njohuri të procesit por që nuk kryen aktivitete të përditshme në proces për të siguruar pavarësinë.
Përgjegjësitë kryesore	* Monitorimi dhe raportimi mbi efektivitetin e kontrolleve. * Identifikimi i burimeve të afta për të siguruar qëndrueshmëri.	* Planifikimi, koordinimi dhe monitorimi i afateve të dokumentacionit, testimi dhe përmirësimi i kontrolleve. * Mbështetja e zotëruesve të procesit, operatorëve të kontrollit dhe testuesve të drejtimit.	* të sigurohet që kontrollet janë zbatuar brenda procesit. * Kryerja e përmirësimit, d.m.th., aktivitete të përmirësimit kur kontrollet janë testuar dhe konsiderohen jo efektive.	* Përshkrimet e kontrollit të dokumentit * Kryerja e aktiviteteve të kontrollit. * Mbajtja e provave të kontrolleve të kryera.	* Kryerja e testimit të kontrolleve. * Dokumentimi dhe raportimi i testeve të kryera.

Gjatë viteve të fundit, trajnime dhe mbështetje u janë ofruar personave me role të caktuara SKBO. Qëllimi i trajnimit ka qenë të edukojë në kontrollin e rrezikut të brendshëm dhe të sigurojë mjete dhe teknika praktike në mënyrë që të kryejnë në mënyrë efektive përgjegjësitë e caktuara. Këto seanca

trajnimi kanë qenë një përzierje e seancave të trajnimit, moduleve të trajnimit të bazuara në kompjuter dhe takimeve.

Mjedisi i kontrollit - Shembull i të arkëtueshme tregtare

Manuali i kontabilitetit

Rregulla për njohjen e të ardhurave dhe llogaritjen e humbjeve të pritura të kredisë për llogari të arkëtueshme tregtare.

Politika e Kredisë

Rregulla për vlerësimin e klientit dhe rrezikun e kredisë që sqarojnë përgjegjësitë dhe janë korniza për vendimet e kredisë.

Delegimi i Dokumentit të Autoritetit

Detaje për të drejtat e miratimit, me monetare, vëllim ose kufij të tjerë të përshtatshëm, p.sh., miratimin e kufijve të kredisë dhe shënimeve të kredisë.

Politika e kontrollit të brendshëm

Detajohet përgjegjësia për kontrollet e brendshme. Kontrollet duhet të adresojnë Kërkesat minimale të kontrollit të brendshëm (MICR) brenda çdo procesi të zbatueshëm, për shembull "Urdhër për para".

Mjedisi i kontrollit të mashtrimit

Vepra e mashtrimit, e njohur edhe si krim "jakë e bardhë", është një shqetësim i veçantë për Shoqërinë. Kështu, Shoqëria ka krijuar një Politikë Anti-Mashtrim për të lehtësuar zhvillimin e mekanizmave të kontrollit dhe masave mbrojtëse që do të ndihmojnë në zbulimin dhe parandalimin e mashtrimit. Në mënyrë të veçantë, qëllimi i politikës kundër mashtrimit është të krijojë një kornizë të gjerë në grup, e cila duhet të sigurojë:

- Që programet kundër mashtrimit dhe mekanizmat e kontrollit janë efektiv në parandalimin, zbulimin dhe ndjekjen e incidenteve të mashtrimit;
- Arritja e niveleve të larta të integritetit të biznesit përmes qeverisjes së duhur dhe efektive të korporatave, mekanizmave të kontrollit të brendshëm dhe transparencës.

Të gjithë të punësuarit dhe partnerët do të informohen, në kohën e punës, për këtë politikë dhe çështjet e mashtrimit, përfshirë rreziqet dhe sanksionet për kryerjen e mashtrimit. Për më tepër, përditësimet përkatëse do të sigurohen sa herë që zbulohet një faktor i ri i veçantë rreziku. Punonjësit ose partnerët që punojnë në departamente të ndjeshme ose njësi që janë të ekspozuar ndaj rreziqeve më të mëdha mashtrimi do të marrin, në interval të rregullt, trajnime më të thella të përqendruara në mashtrime në lidhje me përgjegjësitë e tyre të caktuara. Sidoqoftë, duhet të kuptohet që Punonjësit / Partnerët kanë role dhe përgjegjësi të ndryshme në lidhje me parandalimin dhe zbulimin e mashtrimit dhe duhet të jenë gjithmonë në përputhje me ligjet kombëtare. Në rast dyshimi për zbatueshmërinë, vlefshmërinë dhe sanksionet e dispozitave ekzistuese të kornizës ligjore, duhet të këshillohet Departamenti Ligjor.

Drejtimi i Shoqërisë është përgjegjës për marrjen e masave që synojnë parandalimin dhe zbulimin e mashtrimit dhe parregullsive të tjera në zonat e biznesit dhe funksionimin e saj të brendshëm. Drejtimi i Shoqërisë duhet të kryejë detyrat e tyre duke respektuar parimet e kujdesit të duhur profesional. Drejtimi i Shoqërisë do të:

- Siguron krijimin e strukturave dhe përgjegjësi të qarta organizative;
- Garanton përgjegjësi të përcaktuara qartë dhe pajtueshmëri me parimet e duhura të delegimit të detyrave dhe detyrimeve ("ndarja e detyrave");
- Sigurimi i përzgjedhjes, informimit të duhur (trajnimet / dhënies së informacionit) dhe monitorimit të punonjësve, partnerëve dhe palëve të treta;
- Siguron marrjen dhe zbatimin e këshillave juridike të dhëna nga Departamenti Ligjor;

- Delegon detyra sipas përgjegjësi dhe ekspertizës së Punonjësve / Partnerëve dhe mbikëqyr zbatimin e vendimeve individuale të përfaqësuesve të Shoqërisë me parimin e kontrollit të dyfishtë ("Parimi 4 sytë");
- Siguron që rregullat e kufijve të përfaqësimit, nënshkrimit dhe miratimit janë përcaktuar qartë;
- Monitoron pajtueshmërinë përmes auditimeve të brendshme dhe të jashtme;
- Siguron që çdo rast mashtrimi që ndodh raportohet tek organet kompetente në intervale të rregullta dhe në mënyrë të rregullt kur është e nevojshme.

Vlerësimi i rrezikut

Vlerësimi i rrezikut përfshin identifikimin e rreziqeve të mos përmbushjes së kriterëve themelore, d.m.th., plotësinë, saktësinë, vlerësimin dhe raportimin, për llogari të rëndësishme në raportimin financiar për Shoqërinë. Rreziqet e vlerësuara gjithashtu përfshijnë rrezikun e humbjes ose shpërdorimit të aktiveve. Vlerësimi i rrezikut të Auditit të Brendshëm adreson të gjitha llojet e rreziqeve, përfshirë mashtrimin.

Çdo vit kalendarik, Zyra e Auditit të Brendshëm kryen një vlerësim të rrezikut për të përcaktuar njësitë raportuese, qendrat e të dhënave dhe proceset në fushën e veprimtarive të SKBO.

Aktivitetet e kontrollit

Aktivitetet e kontrollit shpërndajnë rreziqet e identifikuara dhe sigurojnë raportim financiar të saktë dhe të besueshëm, si dhe efikasitet të procesit.

Aktivitetet e kontrollit përfshijnë kontrolle të përgjithshme dhe të hollësishme që synojnë parandalimin, zbulimin dhe korrigjimin e gabimeve dhe parregullsive. Në Sistemin e Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications, kontrollet e mëposhtme janë zbatuar, dokumentuar dhe testuar;

- Kontrollet manuale dhe të aplikacioneve - për të siguruar që kontrollohen rreziqet kryesore që lidhen me raportimin financiar brenda proceseve. Shembuj të kontrolleve të rëndësishme manuale dhe të aplikacioneve janë ato mbi shënimet në ditar, barazimet, të drejtat e aksesit dhe ndarja e detyrave.
- Kontrollet e përgjithshme kompjuterike - për të siguruar mjedisin TI për aplikacionet kryesore. Shembuj të kontrolleve të rëndësishme të përgjithshme të TI-së janë ato mbi menaxhimin e ndryshimit të përdoruesit, administrimin e përdoruesit, mjedisin e prodhimit dhe procedurat rezervë.
- Kontrollet e të gjithë entitetit - për të siguruar dhe forcuar mjedisin e kontrollit brenda Telekom. Shembuj të kontrolleve të rëndësishme në mbarë entitetin janë ato mbi politikën e Shoqërisë, rregullat e kontabilitetit, delegimin e autorizimeve dhe rishikimet financiare.

Çdo vit kalendarik, dokumentacioni i kontrolleve rifreskohet dhe cilësia sigurohet. Dokumentacioni i kontrolleve ruhet në një mjet qendror në internet. Dokumentacioni përfshin proceset dhe përshkrimet e aktiviteteve të kontrollit që detajojnë kush kryen kontrollin, atë që ai ose ajo bën dhe sa shpesh kryhet kontrolli. Çdo aktivitet kontrolli i dokumentuar është i dëshmuar gjithashtu, d.m.th., një dokument ose skedar që vërteton se kontrolli ka ndodhur është ruajtur.

Aktivitetet e kontrollit – Shembuj nga llogaritë e arkëtushme tregtare

Procesi	Vlerësimi i rrezikut	Aktiviteti i Kontrollit	Lloji i kontrollit
Kontrolli i brendshëm dhe manxhimi i rrezikut	Rreziku i raportimit financiar të pasaktë dhe jokonsistent.	Kontrolle periodike për të siguruar që Manuali i Kontabilitetit azhurnohet, komunikohet dhe respektohet.	Kontroll i të gjithë entitetit
Mbyllja	Rreziku i raportimit financiar të pasaktë	Rakordimi midis Librit të Madh të Llogarive dhe Listës së Llogarive të Arkëtueshme kryhet, dokumentohet dhe aprovohet.	Kontroll manual dhe kontrolli i aplikacionit
Menaxhimi i TI	Rreziku i ndryshimeve të paautorizuara/të gabuara në mjedisin e TI.	Të gjitha ndryshimet në mjedisin TI janë të autorizuar, testuar, verifikuar dhe miratuara përfundimisht.	Kontroll i përgjithshëm kompjuterik
Nga Porosia në Mjete Monetare	Rreziku i mos marrjes së pagesës nga klienti në kohën e duhur.	Pagesat e klientëve monitorohen dhe pagesa të papaguara ndiqen.	Kontroll manual dhe kontrolli i aplikacionit
Nga Porosia në Mjete Monetare	Rreziku i borxhit të keq.	Aplikacioni bllokun automatikisht urdhrat/dërgesat e shitjeve kur tejkalohet kufiri i kredisë.	Kontroll i aplikacionit dhe kontrolli i aplikacionit

Aktivitetet e kontrollit të mashtrimeve

Gjatë kryerjes së transaksioneve me palë të treta, kërkohet dokumentacion i shkruar dhe i detajuar, i cili do të shoqërojë transaksionet dhe do të japë një listë të plotë dhe precize të hapave individualë deri në përfundimin e një transaksioni. Transaksionet e rëndësishme duhet të dokumentohen, ashtu siç parashikohet me ligj ose/dhe politikat/procedurat e Shoqërisë dhe duhet të arkivohen në një formë të përshtatshme.

Masat mbrojtëse të parandalimit të mashtrimit në transaksione si dhe mekanizmat e përshtatshëm të kontrollit të transaksioneve duhet të planifikohen në proceset e biznesit. Këto mekanizma shërbejnë për të mbrojtur punonjësit/partnerët dhe për të siguruar zbulimin e mashtrimit.

Në fushat në të cilat Vlerësimi i Rrezikut të Mashtrimit ka zbuluar rritjen e rrezikut të mashtrimit kërkohen masa të rrepta kontrolli, dhe ekzekutimi i këtyre masave duhet të dokumentohet me shkrim dhe në mënyrë që të mund të gjurmohet.

Masa organizative, kryesisht procese të hartimit të përgjegjësisë/autoritetit, duhet të merren në mënyrë që të minimizohen rreziqet e mashtrimit. Këto masa duhet të zbatohen parimin sipas të cilit më shumë se një person kërkohet të marrë pjesë në procesin e vendimmarrjes ("parimi 4-sy"). Kjo mund të zbatohet përmes alokimit të përgjegjësive për vendimmarrje së bashku me shtrirjen dhe forcimin e mekanizmave të kontrollit.

Monitoro dhe Përmirësohu

Monitorimi dhe testimi i aktiviteteve të kontrollit kryhet periodikisht për të siguruar që rreziqet të shpërndahen siç duhet.

Efektiviteti i aktiviteteve të kontrollit monitorohet vazhdimisht në katër nivele: Shoqëria, sektori, njësia dhe procesi. Monitorimi përfshin si procedurat formale ashtu edhe ato joformale të përdorura nga drejtimi, drejtuesit e proceseve dhe operatorët e kontrollit, përfshirë rishikimin e rezultateve në krahasim me buxhetet dhe planet, procedurat analitike dhe treguesit kryesorë të performancës.

Brenda Sistemit të Kontrollit të Telekomit, drejtimi është përgjegjës për testimin e kontrolleve kryesore. Testuesit e drejtimit që kryejnë këto aktivitete janë të pavarur nga operatori i kontrollit. Funksioni i Auditit të Brendshëm të Shoqërisë mban planet e provës dhe kryen testimin e pavarur të kontrolleve të zgjedhura. Testimi zakonisht kryhet gjatë korrikut të çdo viti kalendarik me disa teste shtesë të kryera deri dhe në fund të vitit. Rezultatet nga testimi i kontrolleve monitorohen përmes një mjeti të bazuar në internet. Kontrollat që kanë dështuar duhet të korrigjohen, që nënkupton vendosjen dhe zbatimin e veprimeve për të korrigjuar dobësitë.

Rezultatet e testit nga njësitë më të mëdha të raportimit u paraqiten auditorëve të jashtëm, të cilët vlerësojnë rezultatet e testimit të kryer nga drejtimi dhe funksionin e Auditit të Brendshëm dhe përcaktojnë se në çfarë mase ata mund të mbështeten në punën brenda SKT për auditimin e Shoqërisë dhe qëllimet e Auditit ligjor. Vlerësimi i auditorëve të jashtëm mbi SKT si pjesë e Auditit raportohet te drejtuesit si dhe në Bordin e Drejtorëve.

Për më tepër, funksioni i Auditit të Brendshëm të Shoqërisë propozon në mënyrë proaktive përmirësime në mjedisin e kontrollit. Kreu i funksionit të Auditit të Brendshëm ka linjë raportimi të dyfishtë: Tek Bordi Mbikëqyrës i Drejtorëve për aktivitetet e sigurimit, dhe te Drejtori Ekzekutiv për aktivitete të tjera administrative.

Testet e kontrolleve dhe sigurimit të cilësisë

Drejtimi kryen teste të kontrolleve në faza të ndryshme gjatë vitit.

Funksioni i Auditit të Brendshëm është të kryejë teste të pavarura të kontrolleve të zgjedhura përmes testimit të detajuar për të siguruar që metodologjia është respektuar.

Monitorimi i mashtrimit

Drejtimi do të informohet rregullisht për rezultatet e vlerësimit të rrezikut të mashtrimit (zonat e rreziqeve të mashtrimit, masat ekzistuese, masat plotësuese, statusin e zbatimit të masave plotësuese) dhe rastet e mashtrimeve të identifikuara së bashku me rezultatet e hetimit dhe masat e marra për të parandaluar që mashtrimi të ndodhë në të ardhmen. Çdo njoftim për rastet e mashtrimit të zbuluar do të bëhet, kur lejohet nga korniza ligjore aktuale dhe vetëm përmes Departamentit përgjegjës të Komunikimit të Korporatës, pas marrëveshjes paraprake nga Departamenti Ligjor.

Procesi i verifikimit të brendshëm të fakteve dhe procesi i hetimit nga autoritetet e ndjekjes penale nuk duhet të rrezikohen nga asnjë njoftim.

Njësitë e biznesit përgjegjëse për menaxhimin e mashtrimit do të kontrollojnë cilësinë e proceseve për trajtimin e rasteve të mashtrimit në intervale të rregullta ose sipas kërkesës.

Informo dhe Komunik

Informimi dhe komunikimi brenda Shoqërisë One në lidhje me rreziqet dhe vetë kontrollet kontribuojnë për të siguruar marrjen e vendimeve të duhura të biznesit.

Udhëzimet për raportimin financiar u komunikohen punonjësve, p.sh., duke siguruar që të gjitha manualët, politikat dhe kodet të publikohen dhe të jenë të arritshme përmes Intranet-it në mbarë Shoqërinë, sëbashku me informacionet që lidhen me Sistemin e Kontrolleve të Brendshme të One (SKBO). Ky informacion përfshin metodologjinë, udhëzimet dhe listat e përdoruesve, përshkrimin e roleve dhe përgjegjësi dhe planin e përgjithshëm kohor.

Informimi dhe komunikimi është një element kryesor i SKBO dhe kryhet vazhdimisht gjatë vitit. Drejtimi, drejtuesit e proceseve dhe operatorët e kontrollit në përgjithësi janë përgjegjës për informimin dhe komunikimin e rezultateve brenda SKBO.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Statusi i aktiviteteve të SKBO përcillet vazhdimisht përmes kontrolleve të statusit midis secilit departament specifik dhe koordinatorëve të kontrollit të brendshëm.

Informacioni në lidhje me statusin e SKBO u jepet në mënyrë periodike palëve përkatëse, siç janë Departamenti, Drejtimi i Shoqërisë dhe Bordi i Drejtorëve.

Raportimi i Jashtëm

Rezultati përfundimtar pas kryerjes së aktiviteteve të SKBO është një raportim financiar i brendshëm dhe i jashtëm.

Komunikimi dhe Hetimi i Mashtrimit

Kur Punonjësit dhe Partnerët gjatë ekzekutimit të detyrave të tyre dhe palët të treta gjatë bashkëpunimit të tyre me Shoqërinë bëhen të vetëdijshëm për incidente të cilat mund të konsiderohen si tregues të mashtrimit ose mashtrim në vetvete, janë të detyruar t'i raportojnë këto në njësinë kompetente të Pajtueshmërisë duke përdorur Whistleblowing kanalet në vijim:

- Me Mail
- Me telefon
- Me faks, ose
- Me formularin elektronik të Whistleblowing (i disponueshëm në faqen e internetit të Shoqërisë)

Punonjësit/Partnerët gjithashtu duhet të informojnë menjëherë eprorët e tyre. Pas këtij njoftimi, Komiteti i Pajtueshmërisë së Shoqërisë, informohet për rastet e mashtrimit.

Pas kësaj, nëse dëmi i vlerësuar material është më shumë se 50.000 €, Komiteti i Pajtueshmërisë së Shoqërisë, informon Komitetin e Auditit dhe Bordin e Drejtorëve.

Hetimi i akteve mashtruese të dyshuara varet ekskluzivisht nga njësitë e biznesit/personat përgjegjës sipas delegimit të përgjegjësisë në Shoqëri, siç janë në rastet e mashtrimit telekomunikues, vjedhjeve nga palët e treta, etj.

Komiteti i Pajtueshmërisë së Shoqërisë, (në tekstin mëposhtë referuar si "Komiteti") është i detyruar të delegojë përgjegjësitë në lidhje me hetimet e informacioneve mbi mashtrimin ose mosrespektimin e dispozitave të ligjit ose politikave dhe proceseve të miratuara nga Shoqëria, të monitorojë zbatimin dhe përfundimin e hetimeve dhe do të ketë të drejtë të propozojë sanksione ose masa përkatëse njësisë përkatëse të biznesit, në rast të sjelljes së keqe, si pjesë e Sistemit të Menaxhimit të Pajtueshmërisë. Komiteti ka të drejtë të propozojë masa korrigjuese dhe masa për të kufizuar mashtrimin.

Për të përmbushur misionin e tij, gjatë kryerjes së hetimeve ose veprimeve të tjera, Komiteti ka të drejtë të drejtojë dhe të kërkojë bashkëpunimin dhe pjesëmarrjen e Punonjësve/Partnerëve ose të punësojë konsulentë të jashtëm, kur kërkohet.

Në çdo rast, për interesin e një procesi uniform të trajtimit të çështjeve, duhet të respektohen parimet e mëposhtme:

- a) Procesi i verifikimit të fakteve për të dëshmuar përgjegjësinë personale të personit të përfshirë nuk duhet të zgjasë përtej kufirit të nevojshëm. Hetimi i mëtejshëm nga policia kompetente ose autoritetet gjyqësore nuk duhet të pengohet në asnjë mënyrë.
- b) Në rastet që përfshijnë një incident mashtrimi të lidhur drejtpërdrejt me kryerjen e detyrave të punës ose shkeljen e detyrës nga Punonjësi, Departamenti Ligjor dhe i Privatësisë së të Dhënave dhe Menaxheri i Burimeve Njerëzore (ose BNj) duhet të konsultohen në një fazë të

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

hershme. Organet kompetente të Shoqërisë do të vendosin për zbatimin e masave të duhura (p.sh. sanksionet, fillimin tregues të procedurës disiplinore, përfundimin e kontratës, etj.).

- c) Të gjitha hapat e hetimit dhe rezultati duhet të dokumentohen me shkrim. Për qëllimin e hetimit dhe zbulimin e provave, dokumentacioni duhet të harmonizohet me masat e kontrollit dhe procedurat e përshkruara në Politikën e Shoqërisë dhe në Sistemin e Menaxhimit të Pajtueshmërisë.
- d) Komunikimi me Autoritetet në lidhje me kryerjen e incidenteve të mashtrimit do të kryhet nga Zyrtari i Përputhshmërisë së Shoqërisë.

QEVERISJA E KORPORATËS

Bordi qeverisës i nivelit më të lartë i One Telecommunications, përgjegjës për marrjen e vendimeve për çështje të rëndësishme të korporatës (në bazë të Ligjit Nr. 9901, datë 14.4.2008, "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare") është "Asambleja e Përgjithshme e Aksionarëve".

Këshilli Mbikëqyrës ka përgjegjësinë të sigurojë që veprimtaritë dhe operacionet e Shoqërisë të jenë në përputhje me të gjitha ligjet dhe rregulloret. Ai shqyrton dhe monitoron çdo situatë aktuale ose të mundshme të konfliktit të interesit dhe pajtueshmërisë me ligjin. Ai merr nga Bordi i Drejtorëve të gjitha informacionet mbi konfliktin aktual ose të mundshëm të interesit ose interesit material që mund të jetë me Shoqërinë. Për më tepër, Këshilli Mbikëqyrës mbikëqyr veprimtarinë e Bordit të Drejtorëve. Këshilli Mbikëqyrës përbëhet nga tre anëtarë, të cilët emërohen nga Mbledhja e Asamblesë së Përgjithshme të Aksionarëve.

Siç përshkruhet në statutin e Shoqërisë, Bordi i Drejtorëve është përgjegjës dhe përcakton politikën dhe strategjinë e përgjithshme të One Telecommunications, si dhe mbikëqyr menaxhimin operacional dhe veprimtarinë e përgjithshme të Shoqërisë. Bordi i Drejtorëve përbëhet nga katër anëtarë të emëruar nga Këshilli Mbikëqyrës për një mandat tre vjeçar. Takimet e Bordit të Drejtorëve mbahen të paktën një herë në tre muaj në zyrën e regjistruar të Shoqërisë ose në një vend tjetër.

Drejtori Ekzekutiv merr përgjegjësinë kryesore për menaxhimin operacional.

Bordi i Drejtorëve



Kryetare e Bordit të Drejtorëve

Ralitsa Agayn Guri është Kryetare e Bordit Drejtues të One Telecommunications. Znj. Guri zotëron një eksperiencë të gjerë në sektorin financiar jobankar, duke qenë se ka punuar për më shumë se 10 vjet si e zgjedhur nga parlamenti bullgar në bordin e komisionit për mbikëqyrjen dhe rregullimin e tregut të sigurimeve dhe tregjeve të kapitalit në Bullgari. Ajo ka qenë gjithashtu anëtare e Parlamentit bullgar dhe ka dhënë kontributin e saj në rregullimin e tregjeve të kapitalit dhe sektorit financiar.

Znj. Guri ka kryer studimet pasuniversitare në nivel Master për Administrim Biznesi në Saïd Business School pranë Universitetit të Oksfordit, si dhe është diplomuar në degën e Biznesit Ndërkombëtar nga Universiteti i Ekonomisë Kombëtare dhe Botërore (UNWE) në Bullgari. Ajo është gjithashtu autore dhe bashkë-autore e një sërë publikimeve mbi qeverisjen e korporatës dhe tregjet e kapitalit, si dhe lektore universiteti për degën e financës dhe sigurimeve.



Drejtor Ekzekutiv

Emil Georgakiev është Drejtor Ekzekutiv i One Telecommunications që nga muaji maj 2019. Ai gëzon një përvojë prej më shumë se një dekadë në fushën e telekomunikacionit, duke qenë se ka mbajtur pozicione të ndryshme në Vivacom, operatorin më të madh të telekomunikacionit në Europën Juglindore. Përgjatë karrierës së tij, Z. Georgakiev ka fituar një eksperiencë të gjerë dhe të specializuar në këtë fushë, duke dhënë kontributin në një sërë zhvillimesh strategjike në Shoqëri.

Ai është diplomuar në Universitetin Teknik të Varnës në Bullgari, dhe që atëherë, ka ndjekur karrierën e tij në teknologji.



Drejtör Financiar

Borislav Borisov është Drejtöri Financiar dhe njëkohësisht anëtar i Bordit Drejtues të One Telecommunications. Ai ka mbajtur pozicione ekzekutive në disa prej Shoqërive më të mëdha në fushën e financës dhe të telekomunikacionit në Bullgari.

Ekspertiza e tij në fushën e financës dhe të teknologjisë ka bërë që Z. Borisov të hartojë dhe implementojë me sukses modele të reja biznesi në vendin e tij. Ai ka kryer studimet pasuniversitare Master në Financë, Kontabilitet dhe Kontrolli Financiar, si edhe në Administrim Biznesi në nivel Ekzekutiv.



Drejtör i Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave

Iris Pekmezi është Drejtoreshë e Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave në One Telecommunications. Ajo është përgjegjëse për koordinimin e të gjitha çështjeve ligjore dhe zbatimin e legjislacionit dhe strategjive për mbrojtjen e të dhënave në përputhje me legjislacionin shqiptar. Znj. Pekmezi është një juriste me përvojë dhe me një historik të gjatë profesional në industrinë e telekomunikacionit. Ajo është pjesë e One që nga viti 2002, dhe që atëherë, ka dhënë kontributin e saj në rrugëtimin e Shoqërisë.

Znj. Pekmezi ka kryer studimet universitare për Drejtësi pranë Universitetit Aristotello në Greqi dhe zotëron një master profesional në të Drejtën Europiane për Biznes nga Universiteti i Tirahës.



Drejtör i Divizionit Komercial

Athanasios Paraskevas është Drejtör i Divizionit Komercial në One Telecommunications. Ai është i specializuar në aktivitetet komerciale, shitjet dhe rjetin e shpërndarjes me një eksperiencë për më shumë se 15 vite në industrinë e Telekomunikacionit. Duke qenë i pranishëm në tregun shqiptar për më shumë se tetë vite, njohuritë dhe eksperiencën ndërkombëtare e Z. Paraskevas do të kontribuojnë në realizimin e strategjisë sonë për të qenë operatori më i preferuar dhe më i besuar në Shqipëri.

Z. Paraskevas është diplomuar pranë Universitetit Teknik të Patras në Greqi në fushën e Inxhinierisë Mekanike, dhe ka kryer gjithashtu studimet pasuniversitare Master Shkencor në degën e Inxhinierisë Përmes Përdorimit të Sistemeve Kompjuterike pranë Universitetit të "Staffordshire" në Mbretërinë e Bashkuar. Ai zotëron gjithashtu disa certifikime si Certifikimi për Imperativat Dixhitale në Cisco, Pajisjet e Rrejtit Cisco dhe Dizajnimin e Rrejteve Cisco.

Bordi i ri i Drejtorëve ndryshuar në 20 Mars 2022 përbëhet nga pesë anëtarë të emëruar nga Këshilli Mbikëqyrës për një mandat tre vjeçar. Takimet e Bordit të Drejtorëve mbahen të paktën një herë në tre muaj në zyrën e regjistruar të Shoqërisë ose në një vend tjetër.

Drejtör Ekzekutiv së bashku me 4 anëtarë të tjerë, Z. Péter Krisztián Fekete, Z. Aladin Ádám Linczényi, Z. Laszlo Blenessy dhe Z. Csaba Ferenc Thurzo përbëjnë Bordin e ri të Drejtorëve dhe marrin përgjegjësinë kryesore për menaxhimin operacional.

Ekipi Drejtues

Parimi ynë Udhëzues "Vendi më i mirë për të performuar dhe për tu rritur" është i detyrueshëm për të gjithë ekipin drejtues dhe kërkon një sens të përbashkët të mirëkuptimit të udhëheqjes. Kjo është mënyra e vetme për të motivuar punonjësit që ta bëjnë One Shoqërinë më të vlerësuar të shërbimit në industri. Drejtuesit duhet të veprojnë si modele të roleve për Parimet tona Udhëzuese dhe ta bëjnë këtë vizion realitet për ekipet e tyre. Ne presim që drejtuesit tanë të vendosin objektiva sfidues, por edhe realistë, ndërsa motivojnë ekipet e tyre të arrijnë qëllimet e tyre. Motivimi i ekipeve është me rëndësi të madhe pasi performanca dhe suksesi në ekipe është më i madh sesa shuma e rezultateve të performancave individuale.

Emil Georgakiev është Drejtori Ekzekutiv i One Telecommunications që në Maj 2019. **Borislav Borisov** është Drejtor Financiar. Të dy janë pjesë e Bordit të Drejtorëve të One Telecommunications.



Drejtor i Divizionit Komerical

Athanasios Paraskevas është Drejtor i Divizionit Komerical në One Telecommunications. Ai është i specializuar në aktivitetet komerciale, shitjet dhe rjetin e shpërndarjes me një eksperiencë për më shumë se 15 vite në industrinë e Telekomunikacionit. Duke qenë i pranishëm në tregun shqiptar për më shumë se tetë vite, njohuritë dhe eksperiencën ndërkombëtare e Z. Paraskevas do të kontribuojnë në realizimin e strategjisë sonë për të qenë operatori më i preferuar dhe më i besuar në Shqipëri.

Z. Paraskevas është diplomuar pranë Universitetit Teknik të Patras në Greqi në fushën e Inxhinierisë Mekanike, dhe ka kryer gjithashtu studimet pasuniversitare Master Shkencor në degën e Inxhinierisë Përmes Përdorimit të Sistemeve Kompjuterike pranë Universitetit të "Staffordshire" në Mbretërinë e Bashkuar. Ai zotëron gjithashtu disa certifikime si Certifikimi për Imperativat Dixhitale në Cisco, Pajisjet e Rjetit Cisco dhe Dizajnimin e Rjeteve Cisco.



Drejtor i Teknologjisë së Informacionit

Svetoslav Nanchev është Drejtor i Teknologjisë së Informacionit në One Telecommunications. Ai është specializuar në fushën e Infrastrukturës së Teknologjisë së Informacionit dhe Sistemeve të Suportit për Bizneset. Z. Nanchev ka një eksperiencë prej më shumë se 10 vitesh në sektorin e Telekomunikacionit. Me njohuritë dhe përvojën e fituar në Shoqërinë Vivacom Bulgaria në infrastrukturën e menaxhimit të rrjetit IT, Bazën e të Dhënave, Sigurinë e sistemeve IT, Teknologjitë Microsoft, programet e virtualizimit VMware, Intelgjencën e Biznesit dhe Data Warehouse, ai është një aset i shtuar për transformimin e Shoqërisë dhe implementimin e sistemeve të integruara.

Z. Nanchev është diplomuar pranë Universitetit UNIBIT në Bullgari në fushën e Sistemeve Kompjuterike të Informacionit.



Drejtore e Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave

Iris Pekmezi është Drejtoreshë e Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave në One Telecommunications. Ajo është përgjegjëse për koordinimin e të gjitha çështjeve ligjore dhe zbatimin e legjislacionit dhe strategjive për mbrojtjen e të dhënave në përputhje me legjislacionin shqiptar. Znj. Pekmezi është një juriste me përvojë dhe me një historik të gjatë profesional në industrinë e telekomunikacionit. Ajo është pjesë e One që nga viti 2002, dhe që atëherë, ka dhënë kontributin e saj në rrugëtimin e Shoqërisë.

Znj. Pekmezi ka kryer studimet universitare për Drejtësi pranë Universitetit Aristotelio në Greqi dhe zotëron një master profesional në të Drejtën Europiane për Biznes nga Universiteti i Tiranës.



Drejtore e Marrëdhënieve të Korporatës

Ornella Bego, Drejtoreshë e Departamentit të Marrëdhënieve të Korporatës, është përgjegjëse për strategjinë dhe aktivitetet e Përgjegjësisë së Korporatës dhe mbulon të gjitha komunikimet e jashtme dhe të brendshme, duke koordinuar veprimet me politikat e përgjithshme të Grupit ku bën pjesë One Telecommunications dhe në të njëjtën kohë siguron kontributin shoqëror të Shoqërisë ndaj komunitetit ku ajo shërben.

Përpara se t'i bashkohej One Telecommunications-s në vitin 2011, Znj. Bego ka punuar në fushën e medias dhe komunikimit për më shumë se 10 vjet. Ajo ka punuar si gazetare në gazeta të ndryshme dhe kanale televizive, si Kryeredaktore e Lajmeve në një televizion kombëtar shqiptar dhe ka menaxhuar shumë projekte të rëndësishme konsulence në fushën e Marrëdhënieve me Publikun dhe Publicitetit për Shoqëri dhe organizata kombëtare dhe ndërkombëtare.



Drejtore e Rrjetit

Ilir Duka është Drejtore Rrjeti në One Telecommunications. Ai është pjesë e Shoqërisë prej më shumë se 24 vitesh dhe ka një përvojë të gjatë profesionale në fushën e telekomunikacionit. Z. Duka lu bashkua Shoqërisë si inxhinier për planifikimin e rrjetit që në krijimin e saj në vitin 1995. Më pas, ai u emërua Menaxher për Planifikimin & Optimizimin e Rrjetit, dhe nga viti 2005 deri në vitin 2018 ka drejtuar Departamentin e Inxhinierisë së Radio & Transmetimit. Në këtë kohë, ai u emërua Drejtore i Divizionit Teknik & TI-së, një rol i përkohshëm deri në shitjen e Shoqërisë tek Grupi ATi. Përgjatë karrierës së tij, Z. Duka ka udhëhequr modernizimin teknologjik dhe zgjerimin e rrjetit të One Telecommunications-s.

Ai është diplomuar në degën e Telekomunikacionit pranë Universitetit Politeknik të Tiranës dhe ka kryer gjithashtu studimet pasuniversitare Master në degën e Administrimit Biznesit pranë Fakultetit Ekonomik të Universitetit të Tiranës.

Punonjësit

Duke operuar në një mjedis të biznesit që është në ndryshim të vazhdueshëm, është e domosdoshme që ne të njihemi si një punëdhënës tërheqës, i cili krijon mundësi të përshtatshme për zhvillimin personal dhe profesional. Burimet tona njerëzore, politikat dhe praktikatat tona të talentit vlerësojnë potencialin dhe përvojën e të gjithë individëve. Kjo nënvizohet nga Parimi Udhëzues "Respekti dhe Integriteti drejtojnë sjelljen tonë". Një mënyrë e të menduarit përtej kufijve kombëtar dhe kulturorë është thelbësore.

Trendet shoqërore siç janë globalizimi, zhvillimet demografike ose kuptimet e ndryshme të roleve nuk mund të lejohen të çojnë në përjashtimin e grupeve individuale nga tregu i punës. Mundësia e barabartë nuk është thelbësore vetëm për një shoqëri të qëndrueshme, por edhe për Shoqërinë tonë. Respektimi i individualitetit njerëzor dhe shfrytëzimi i tipareve dalluese të individëve për sukses të përbashkët është po aq i rëndësishëm për Shoqërinë tonë sa edhe zhvillimin e një identiteti të përbashkët. Për ne, diversiteti do të thotë që ne u ofrojmë punonjësve mundësi të shumta për t'u zhvilluar profesionalisht dhe të rriten personalisht, pavarësisht nga gjinia, mosha, preferencat seksuale, situata shëndetësore, prejardhja etnike, feja ose kultura e tyre. Në të njëjtën mënyrë, ne synojmë krijimin e platformave për zhvillimin e talenteve të individëve që kanë nevojë. Kjo mbështetet nga praktikatat tona të rekrutimit, duke krijuar mbështetje dhe struktura mentorimi të përshtatshme nga performanca solide.

Rekrutimi dhe zhvillimi

Ne jemi të bindur që punonjësit e aftë janë jetikë për suksesin tonë afatgjatë. Diversiteti i njerëzve dhe kulturave u mundëson punonjësve të fitojnë përvojë të madhe. Punonjësit me dëshirë për të performuar e gjejnë punën si sfiduese ashtu edhe tërheqëse. Ne ushqejmë talentin e stafit tonë duke u ofruar të gjithë punonjësve mundësi të drejta për mësim dhe zhvillim. Ne jemi të përkushtuar të mbushim vendet e lira të punës para se gjithash me punonjësit tanë. Duke vepruar kështu, ne kemi sukses të ruajmë talentin në terma afatgjatë.

Për të arritur kulturën tonë të synuar, ne gjithashtu zbatojmë Parimet tona Udhëzuese për zgjedhjen e punonjësve të rinj.

Përveç kërkesave për punë dhe kualifikimeve minimale, ne vlerësojmë nëse motivimi i një kandidati përputhet me kulturën tonë.

Femrat në One Telecommunications

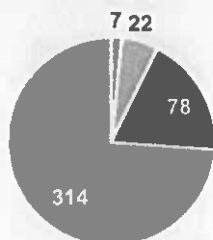
Si përkrahës të larmisë në vendin e punës është përparësia jonë kryesore të kemi më shumë gra në pozita udhëheqëse. Ne raportojmë çdo avancim sipas treguesve të publikuar në Kapitullin e Punonjësve të raportit tonë vjetor të Përgjegjësisë së Korporatës. Ne i kushtojmë vëmendje të veçantë shmangjes së hendeut gjinor në paga dhe çdo padrejtësi midis pagave të kolegëve që bëjnë punë të ngjashme duke siguruar që ndryshimet e mundshme të bazohen vetëm në performancën dhe arritjet e tyre. Qëllimi ynë është të sigurojmë barazi gjinore përgjatë ciklit jetësor të punonjësve duke lejuar talentet femra të zhvillohen në të gjitha pjesët e biznesit.

Për më tepër, ne kemi nxitur zhvillimin e ekuilibrit midis punës-jetës së punonjësve përmes modeleve të lejes prindërore, orarit fleksibël të punës, programeve të kujdesit për fëmijë, një program mentorimi për kandidatët e bordit mbikëqyrës, rekrutim të synuar të talentit femëror, për shembull përmes platformave të ndryshme të talenteve, dhe shumë mundësi të tjera për mbështetje dhe zgjerim të rrjetit të lidhjeve.

Hapësirë e sigurtë për të gjithë

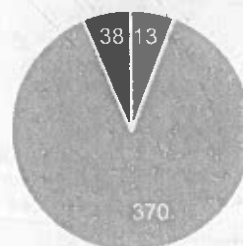
Ne na pëlqen të punojmë në një mjedis të hapur, gjithëpërfshirës dhe të sigurt të punës. Kjo është arsyeja pse ne deklarojmë tolerancë zero ndaj të gjitha niveleve të diskriminimit, seksizmit dhe ngacmimit në vendin e punës. Punonjësit inkurajohen të flasin dhe të ngrihen për njëri-tjetrit kur vërejnë sjellje kundër etikës sonë. Respektimi i ndërsjellë, diversiteti dhe përfshirja janë vlera thelbësore të kulturës sonë që sigurojnë një mjedis në të cilin ne jemi të fuqizuar dhe të lirë të jemi vetvetja, pavarësisht nga prejardhja dhe aftësitë tona.

Nivelet Profesionale



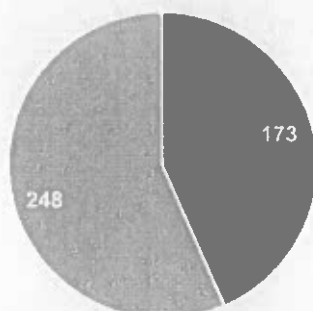
- Drejtues Ekzekutivë
- Menaxher të niveleve të larta
- Menaxher të niveleve të
- Punonjës

Nivelet Arsimore



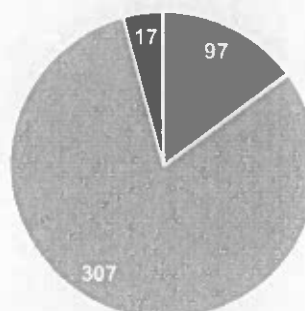
- Shkollë Publike/ E Mesme
- Arsim Universitar
- Arsim Pasuniversitar

Gjinia



- Mashkul
- Femra

Mosha



- <30
- 30-50
- >50

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Gjatë vitit 2021, theksohet se:

- Kapitali vjetor i njerëzve në One Telecommunications ishte 421 të punësuar, nga të cilët 58.9% ishin femra (248 të punësuar) dhe 41.14% ishin meshkuj (173 të punësuar),
- Rreth 73% e të punësuarve janë në moshën 30-50 vjeç,
- Rreth 25% e të punësuarve janë në pozita drejtuese brenda One Telecommunications (zyrtarë kryesorë, drejtorë ekzekutiv, shef sektori, shef departamentesh),
- Rreth 96% e të punësuarve kanë arsim universitar dhe pasuniversitar,
- Punonjësit e Shoqërisë i përkasin 3 nacionaliteteve të ndryshme, një është punonjës me aftësi të kufizuara dhe 7 janë emigrantë,
- 55% e të punësuarve janë në Shoqëri për më shumë se 5 vjet.

Emil Georgakiev

Drejtor Ekzekutiv



One Telecommunications SHA

Tirana

One Telecommunications SH.A.

**PASQYRAT FINANCIARE
SIPAS STANDARDEVE NDËRKOMBETARE TË RAPORTIMIT FINANCIAR
PËR VITIN USHTRIMOR TË MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2021**

Tabela e përmbajtjes

Raporti i Audituesit të pavarur.....	i
Pasqyrat financiare	
Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse	1
Pasqyra e pozicionit financiar.....	2
Pasqyra e ndryshimeve në kapital.....	3
Pasqyra e lëvizjeve të mjeteve monetare	4
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare	
1. Historiku i Shoqërisë.....	5
2. Mjedisi operues.....	6
3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël.....	6
4. Vlerësime të rëndësishme të kontabilitetit dhe gjykime në zbatimin e politikave kontabël.....	18
5. Zbatimi i interpretimeve dhe standardeve të reja ose të rishikuara.....	21
6. Standardet e reja kontabël.....	22
7. Fitimi para interesave, tatimit, zhvlerësimit dhe amortizimit, i rregulluar (EBITDA)	25
8. Të ardhura nga kontratat me klientët	25
9. Kosto e shitjeve	26
10. Shpenzimet e përgjithshme, të shitjes dhe administrative	26
11. Shpenzime të tjera operative	27
12. Shpenzime financiare	27
13. Të ardhurat dhe shpenzimet sipas natyrës.....	27
14. Shpenzime tatim fitimi.....	28
15. Aktivët afatgjatë materiale	30
16. Aktivët me të drejta përdorimi dhe detyrimet e qirasë.....	31
17. Aktivët afatgjatë jo materiale.....	32
18. Inventari.....	32
19. Llogaritë e arkëtueshme	33
20. Aktivë dhe detyrime kontraktuale	38
21. Aktivë të tjera.....	40
22. Mjete monetare.....	40
23. Kapitali aksionar	40
24. Rezervat	41
25. Dividend për t'u paguar.....	41
26. Provigjione	41
27. Llogaritë e pagueshme	42
28. Shpenzime të përlogaritura dhe detyrime të tjera afatshkurtra	42
29. Hua	43
30. Rakordim i detyrimeve të cilat lindin nga aktivitet financiar	43
31. Menaxhimi i rrezikut financiar	44
32. Menaxhimi i kapitalit	48
33. Balanca dhe transaksione me palët e lidhura	48
34. Angazhime dhe aktive / detyrime të kushtëzuara	50
35. Ngjarje pas datës së raportimit	50

Raporti i Audituesit të Pavarur

Drejtuar aksionerëve të One Telecommunications SH.A.:

Opinionin ynë

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të One Telecommunications SH.A. ("Shoqëria") më 31 dhjetor 2021, si dhe performancën e saj financiare dhe flukset monetare për vitin e mbyllur në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar.

Ne kemi audituar

Pasqyrat financiare të shoqërisë përfshijnë:

- pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021;
- pasqyrën e pozicionit financiar më 31 dhjetor 2021;
- pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më atë datë;
- pasqyrën e flukseve monetare për vitin e mbyllur më atë datë; dhe
- shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare, të cilat përfshijnë politikat e rëndësishme kontabël dhe informacione të tjera shpjeguese.

Baza për opinionin

Ne kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve përshkruhen më tej në seksionin Përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare të raportit tonë.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë.

Pavarësia

Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me Kodin e Etikës për Profesionin e Kontabilistit (që përfshin edhe Standardet Ndërkombëtare të Pavarësisë) të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Kontabilistët ("kodi i BSNEK"). Ne kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me kodin e BSNEK-së.

Informacione të tjera

Drejtuesit janë përgjegjës për përgatitjen e informacioneve të tjera. Informacionet e tjera të cilat pritet të na vendosen në dispozicion pas datës së raportit tonë përfshijnë Raportin e Drejtimit dhe Raportin e Veprimtarë, por nuk përfshijnë pasqyrat financiare dhe raportin tonë të auditimit.

Opinionin ynë për pasqyrat financiare nuk përfshin informacionet e tjerat dhe ne nuk shprehim asnjë formë sigurie në lidhje me to.

Në lidhje me auditimin tonë të pasqyrave financiare, përgjegjësia jonë është të lexojmë informacionet e tjera të identifikuar më sipër kur të na vendosen në dispozicion dhe, gjatë këtij procesi, të vlerësojmë nëse informacionet e tjera nuk pajtohen në mënyrë të rëndësishme me pasqyrat financiare apo me kuptueshmërinë që ne kemi mbledhur gjatë auditimit, ose nëse informacionet e tjera përmbajnë anomali të rëndësishme.

Ky version i raportit tonë është përkthim i versionit origjinal të përgatitur në gjuhën Angleze. Janë marrë të gjitha masat që përkthimi të jetë një paraqitje sa më e mirë e versionit origjinal. Megjithatë, në lidhje me çështjet e interpretimit të informacionit, këndvështrimet apo opinionet, versioni i raportit tonë në gjuhën origjinale ka përparësi ndaj këtij përkthimi.

PricewaterhouseCoopers Assurance Services SH.P.K.
Rr. Ibrahim Rugova, Sky Tower 9/1, Tiranë, Shqipëri
T: +355 (4) 2242 254, F: +355 (4) 2242 639, www.pwc.com/al

Regjistruar në Qendrën e Kombëtare të Biznesit me Numër Unik të Identifikimit të Subjektit NUIS L92014010J
Regjistruar në Regjistrin Publik të Audituesëve Ligjorë me Vendimin nr. 701, 3 korrik 2020 të Komisionit të Regjistrimit

Kur ne të lexojmë Raportin e Drejtimit dhe Raportin e Veprimtarë, nëse ne arrijmë në përfundimin se në to gjenden anomali të rëndësishme, ne jemi të detyruar t'i komunikojmë këto çështje personave të ngarkuar me qeverisjen.

Përgjegjësitë e drejtimit dhe të personave të ngarkuar me qeverisjen në lidhje me pasqyrat financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar, dhe për kontrollet e brendshme, të cilat drejtimi i gjykon të nevojshme për përgatitjen e pasqyrave financiare pa anomali materiale, qofshin ato për shkak të mashtrimit apo pasaktësive.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të kryer veprimtarinë në vijimësi, duke vënë në dispozicion informacione për çështjet që kanë të bëjnë me vijueshmërinë e aktivitetit, nëse është e zbatueshme, përveç rasteve kur drejtimi synon ta likuidojë Shoqërinë apo të ndërpresë aktivitetin, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Personat e ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare

Objektivat tona janë të arrijmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare në tërësi, nuk përmbajnë anomali materiale, qofshin ato për shkak të mashtrimit apo të pasaktësive, dhe të lëshojmë një raport auditimi, duke përfshirë opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk jep garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë, në rast se ekziston, një anomali materiale. Anomali mund të vijë si rezultat i mashtrimit apo pasaktësive dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht apo të marra së bashku, ekziston një pritshmëri e arsyeshme që të kenë ndikim në vendimet ekonomike të marra nga përdoruesit në bazë të këtyre pasqyrave financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykim profesional dhe ruajmë skepticizëm profesional gjatë gjithë procesit të auditimit. Për më tepër, ne:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalisë materiale në pasqyrat financiare, si rezultat i mashtrimit apo pasaktësisë, hartojmë dhe kryejmë procedura auditimi që i përgjigjen këtyre rreziqeve, si dhe sigurojmë të dhëna të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit, në mënyrë që të shërbejnë si bazë për opinionin tonë. Rreziku për të mos identifikuar një anomali materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë sesa një anomali si rezultat i pasaktësisë, për shkak se mashtrimi mund të përfshijë një marrëveshje të fshehtë, falsifikim, mosveprim të qëllimshëm, shtrembërim, ose anashkalim të kontrollit të brendshëm.
- Sigurojmë kuptueshmëri të kontrolleve të brendshme që mund të jenë të nevojshme për hartimin e procedurave të auditimit që u përshtaten rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinion mbi efikasitetin e kontrolleve të brendshme të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël, si edhe shënimeve shpjeguese të përgatitura nga drejtimi.
- Arrijmë në një përfundim në lidhje me përshtatshmërinë e parimit kontabël të vijimësisë së veprimtarisë të përdorur nga drejtimi dhe, bazuar në evidencën e siguruar të auditimit, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarje apo kushte që mund të ngjallin dyshime të rëndësishme në lidhje me aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Në rast se arrijmë në përfundimin që ekziston një pasiguri materiale, jemi të detyruar që të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të audituesit në lidhje me shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare ose, në rast se shënimet shpjeguese nuk janë të përshtatshme, të modifikojmë opinionin tonë. Përfundimet tona janë të bazuara në evidencën e auditimit të siguruar deri në datën e raportit tonë të audituesit. Pavarësisht kësaj, ngjarje apo kushte në të ardhmen, mund të shkaktojnë ndërprerjen e vijimësisë së veprimtarisë së Shoqërisë.



- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, duke përfshirë shënimet shpjeguese dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin veprimet dhe ngjarjet në mënyrë të atillë që sigurohet paraqitja e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, ndërmjet të tjerash, në lidhje me qëllimin dhe afatet e planifikuara të auditimit si dhe gjetjet e rëndësishme të konstatuara nga audituesi, përfshirë mangësitë e rëndësishme në sistemin e kontrolleve të brendshme që identifikojmë gjatë auditimit tonë.

PricewaterhouseCoopers Assurance Services SH.P.K.
PricewaterhouseCoopers Assurance Services SH.P.K.

Auditues Ligjor

Jonid Lamllari

24 shkurt 2022

Tiranë, Shqipëri

One Telecommunications SH.A.

PASQYRA E FITIMIT OSE HUMBJES DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE

(në mijë lekë)

	Shënim	Viti i mbyllur 31 dhjetor 2021	Viti i mbyllur 31 dhjetor 2020
Të ardhura nga kontratat me klientët	8	9,197,101	8,461,801
Kosto e shitjeve	9	(6,401,932)	(4,606,949)
Fitimi Bruto		2,795,169	3,854,852
Shpenzimet e përgjithshme, të shitjes dhe administrative	10	(2,533,439)	(2,636,477)
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	19	(7,902)	(17,111)
Të ardhurat nga interesi të llogaritura duke përdorur metodën e interesit efektiv që nuk i atribuohet menaxhimit të parasë		130,415	12,080
Vlera e drejtë e kredive të dhëna		43,198	-
Fitimi/ (humbje) nga kursi i këmbimit net		37,893	(16,518)
Shpenzime të tjera operative	11	9,971	(5,300)
Fitimi/ (humbja) operative		475,305	1,191,526
Shpenzime financiare	12	(264,741)	(125,058)
Të ardhurat nga interesi sipas metodës së interesit efektiv		88	471
Shpenzime të tjera		(16,798)	-
Fitimi/(humbja) para tatimit		193,854	1,066,939
Shpenzime për tatimin mbi fitimin	14	(2,962)	(247,118)
Fitimi/(humbja) e vitit		190,892	819,821
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse			
<i>Zëra të cilët nuk do të riklasifikohen në fitim ose humbje:</i>			
Rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	24	263,438	(24,091)
Tatimi mbi fitimin i njohur në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	24	47,450	3,523
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		310,888	(20,568)
Totali i të ardhurave, (humbjeve) gjithëpërfshirëse për periudhën		501,780	799,253

Shënimet në faqet 5 deri 50 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

One Telecommunications SH.A.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

(në mijë lekë)

	Shënim	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Aktivët			
Aktive afatgjata materiale	15	9,670,188	9,785,657
Aktive me të drejtë përdorimi	16	1,114,062	1,030,891
Aktive afatgjata jomateriale		4,345,263	4,659,282
Huatë e arkëtueshme nga palët e lidhura	33	4,946,892	-
Aktiv tatimor i shtyrë		102,435	-
Të arkëtueshme nga qiraja financiare		42,031	14,467
Aktive kontraktuale	20	58,919	40,891
Aktive të tjera afatgjata	21	112,852	118,139
Totali i aktiveve afatgjata		20,392,642	15,649,327
Inventari	18	163,243	230,733
Llogari të arkëtueshme	19	1,244,523	1,090,303
Aktive afatshkurtra kontraktuale	20	358,773	146,608
Aktive të tjera afatshkurtra	21	141,971	201,523
Të arkëtueshme nga qiraja financiare		31,952	58,029
Tatim fitimi i arkëtueshëm		-	123,423
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	22	449,703	517,670
Totali i aktiveve afatshkurtra		2,390,165	2,368,289
Totali i aktiveve		22,782,807	18,017,616
Kapitali			
Kapitali aksionar	23	813,822	813,822
Rezerva	24	1,263,389	952,501
Fitimi i pashpërndarë		8,868,746	8,677,854
Totali i kapitalit		10,945,957	10,444,177
Detyrime			
Hua	29	4,394,954	-
Detyrime nga qiratë	16	973,601	875,837
Detyrime kontraktuale	20	87,834	101,928
Provizione	26	650,119	624,253
Detyrimi i tatimit të shtyrë	14	-	191,827
Totali i detyrimeve afatgjata		6,106,508	1,793,845
Llogaritë e pagueshme	27	3,930,542	4,480,718
Të tjera të pagueshme	28	824,750	794,850
Të pagueshme ndaj palëve të lidhura	33	7,057	-
Detyrime nga qiratë	16	306,507	294,400
Detyrime kontraktuale	20	337,346	200,045
Hua	29	218,186	-
Dividend për tu paguar	25	9,360	9,581
Tatim fitimi për tu paguar	14	96,594	-
Totali i detyrimeve afatshkurtra		5,730,342	5,779,594
Totali i detyrimeve		11,836,850	7,573,439
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		22,782,807	18,017,616

Këto pasqyra financiare të aprovuan nga Bordi Drejtues i One Telecommunications SH.A. dhe janë firmosur në emër të tij më 23/02/2022 nga:

Emil Georgakiev
Drejtor Ekzekutiv

ONE TELECOMMUNICATIONS SH.A.
Adresa: Rr. "Vangjel Nati" Tiranë, Albania.
NIPIT J61814094W

Borislav Borisov
Drejtor Financiar

ONE TELECOMMUNICATIONS SH.A.
Adresa: Rr. "Vangjel Nati" Tiranë, Albania.
NIPIT J61814094W

Shënimet në faqet 5 deri 50 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

One Telecommunications SH.A.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

(në mijë lekë)

	Kapitali aksionar	Primi i aksioneve	Rezerva	Tepricë rivlerësimi	Fitimi i pashpërndarë
Më 1 janar 2020	813,822	81,382	891,687	8,353,120	10,140,011
Fitimi i vitit	-	-	-	819,821	819,821
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	(20,568)	-	(20,568)
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse të vitit	-	-	(20,568)	819,821	799,253
Dividend i paguar	-	-	-	(495,087)	(495,087)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	813,822	81,382	871,119	8,677,854	10,444,177
Më 1 janar 2021	813,822	81,382	871,119	8,677,854	10,444,177
Fitimi i vitit	-	-	-	190,892	190,892
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	310,888	-	310,888
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse të vitit	-	-	310,888	190,892	501,780
Gjendja më 31 dhjetor 2021	813,822	81,382	1,182,007	8,868,746	10,945,957

One Telecommunications SH.A.
PASQYRA E LËVIZJEVE TË MJETEVE MONETARE

(në mijë lekë)

	Shënim	Viti i imbyllur 31 dhjetor 2021	Viti i imbyllur 31 dhjetor 2020
Flukset monetare nga veprimtaria e shfrytëzimit			
Fitimi neto para tatimit		193,854	1,066,939
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimi	15,16,17	2,962,877	2,910,036
Humbja nga nxjerrja jashtë përdorimit e aktiveve afatgjata materiale		637	(43,678)
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	19	7,902	12,421
Zhvlerësim (kthim nga zhvlerësimi) I AAM		18,732	(1,518,255)
Kthimi i humbjeve nga zhvlerësimi		-	1,589
Të ardhura financiare neto		144,555	33,669
Humbje të përealizuara nga kursi i këmbimit në të tjera përveç mjeteve monetare dhe ekuivalentë të tyre		(42,211)	(98,044)
Kredite tatim fitimi		(29,756)	-
Vlera e drejtë e kredive të dhëna		(43,198)	-
Fitime të realizuara nga arkëtimi i aktiveve financiare		-	(46)
Fitimi operativ para ndryshimeve në kapitalin punues		3,213,392	2,364,631
Rritje në llogaritë e arkëtueshme		(226,776)	(386,383)
Rënie në të arkëtueshmet nga palët e lidhura		-	33,211
Rënie / (Rritje) në inventar		67,490	(148,229)
Rënie / (Rritje) në aktive të tjera		60,239	(24,485)
Rritje në aktive kontraktuale		(230,193)	(135,996)
Rritje / (Rënie) në të pagueshmet ndaj palëve të lidhura		7,057	(100)
(Rënie) / Rritje në llogaritë e pagueshme		(563,666)	372,059
Rritje në detyrimet kontraktuale		123,207	65,540
Rritje në detyrimet e përlogaritura e të tjera		232,089	114,737
Mjete monetare të krijuara nga veprimtaria e shfrytëzimit		2,682,839	2,254,985
Interesi i paguar		(228,994)	(69,856)
Mjete monetare nga veprimtaria e shfrytëzimit, neto		2,453,845	2,185,129
Flukse monetare nga veprimtaria e investimit			
Blerjet e aktiveve afatgjata materiale	15	(1,941,045)	(2,884,913)
Blerjet e aktiveve afatgjata jomateriale	17		
Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		34,024	32,735
Interesa të arkëtuara		88	470
Huatë ndaj palëve të lidhura		(4,841,395)	(465,361)
Arkëtime nga qiraja financiare		28,071	30,217
Mjete monetare nga veprimtaria e investimit, neto		(6,720,257)	(3,286,852)
Flukse monetare nga aktivitetet financiare			
Dividend i paguar		-	(25,237)
Arkëtime nga huatë		4,448,999	-
Pagesa principali të detyrimeve të qirasë		(250,554)	(256,384)
Mjete monetare nga veprimtaria financiare, neto		4,198,445	(281,621)
Ulja neto në mjetet monetare		(67,967)	(1,383,344)
Mjetet monetare më 1 janar 2021		517,670	1,901,014
Mjetet monetare më 31 dhjetor 2021	22	449,703	517,670

Shënimet në faqet 5 deri 50 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

1. Historiku i Shoqërisë

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNFR) për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 për One Telecommunications SH.A. ("Shoqëria").

Shoqëria u themelua si një shoqëri me kapital aksionar më 22 Nëntor 1995, nën emrin Albanian Mobile Communications SH.A. Është e regjistruar në Regjistrin e Shoqërive Tregtare në bazë të vendimit nr. 12910 të Gjykatës së Rrethit të Tiranës dhe në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit me numrin unik të identifikimit të subjektit J61814094W.

Shoqëria mëmë e ONE Telecommunications SH.A. është Albanian Telecom Invest AD, një kompani me seli në Bullgari e cila zotëron 99,899% të aksioneve. Albanian Telecom Invest AD është në pronësi të ATI Albanian Telecom Invest Limited, një kompani me seli në Qipro, River Styxx Capital EAD, një kompani me seli në Bullgari; Adarna EOOD, një kompani me seli në Bullgari dhe Guri Enterprises B.V, një kompani me seli në Holandë. Z. Elvin Guri i cili kontrollon në mënyrë indirekte 54.2% të aksioneve në Albania Telecom Invest AD dhe z. Atanas Dobrev që kontrollon në mënyrë indirekte 45.8%, janë së bashku pronarët përfitues përfundimtarë të Kompanisë.

Aktiviteti kryesor: Shoqëria është një operator telekomunikimi i përqendruar në ofrimin e telefonisë celulare (lëvizëse). Aktualisht shoqëria zotëron licensat e mëposhtme:

- Autorizimin e përgjithshëm për ofrimin e shërbimeve të Telekomit e cila nuk është e nevojshme të rinovohet;
- Licensën GSM e rinovuar më 1 januar 2015 për një periudhë kohore prej 15 vitesh;
- Licensën 3G për të operuar në rrjetin 2100 GSM, e blerë në 2011 për një periudhë kohore prej 15 vitesh.
- Të drejtën e përdorimit për spektrin e frekuencave 1800 MHz që prej marsit 2015, për 15 vite.
- Të drejtën e përdorimit për spektrin e frekuencave 2500 – 2690 MHz që prej prillit 2015, për 15 vite.
- Spektrin e frekuencave 4 MHz në 900 MHz, 4.5 MHz në 1800 MHz, 5 MHz në 2100 MHz për periudhën kohore të mbetur prej 7 vitesh nga data e raportimit, dhe.
- Të drejtën e përdorimit për spektrin e frekuencave 800 MHz që prej vitit 2019, për 15 vite.

Adresa e regjistruar dhe vendndodhja e Shoqërisë: Adresa e regjistruar dhe vendndodhja kryesore e Shoqërisë është Rruga "Vangjel Noti" Laprakë, Tiranë, Shqipëri.

Monedha raportuese: Këto pasqyra financiare janë paraqitur në monedhën Lek ("ALL"), të rrumbullakosura në mijëshen më të afërt, nëse nuk specifikohet ndryshe.

Numri i punonjësve të Shoqërisë në datën 31 dhjetor 2021 ishte 421 (2020:396).

2. Mjedis operues

Republika e Shqipërisë shfaq disa karakteristika të një tregu në zhvillim. Ekonomia e saj është e brishtë dhe e ndjeshme ndaj zhvillimeve ekonomike rajonale. Kornizat ligjore, tatimore dhe rregullatore vazhdojnë të zhvillohen dhe janë subjekt i ndryshimeve dhe interpretimeve të ndryshme. Duke qenë një vend kandidat për anëtarësim në Bashkimin Evropian ("BE"), sfida e tij legjislativë është t'i përmbahet kërkesave të BE-së për zgjerim.

Më 12 mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetësisë ("OBSh") shpalli shpërthimin e COVID-19 një pandemi globale. Në përgjigje të pandemisë, autoritetet shqiptare zbatuan masa të shumta në përpjekje për të frenuar përhapjen dhe ndikimin e COVID-19, si ndalimet dhe kufizimet e udhëtimit, karantina, urdhrat e strehimit në vend dhe kufizimet në aktivitetin e biznesit, përfshirë mbylljet. Këto masa, ndër të tjera, kanë kufizuar ashpër aktivitetin ekonomik dhe kanë ndikuar negativisht dhe mund të vazhdojnë të ndikojnë negativisht mbi bizneset, pjesëmarrësit e tregut, klientët e kompanisë dhe në fund të fundit ekonominë shqiptare dhe atë botërore për një periudhë të panjohur kohore.

Drejtimi po ndërmerr masat e nevojshme për të siguruar qëndrueshmëri të operacioneve të shoqërisë dhe për të mbështetur klientët dhe punonjësit e saj:

- Menaxhimi i Vazhdimësisë së Biznesit (BCM) dhe Contingency Plan për të siguruar aktivitetet e shoqërisë;
- Protokoll COVID-19 në vend dhe i ndjekur sipas rekomandimit të autoriteteve përkatëse;
- Mjetet e përdorura me sukses në valën e parë (hyrja në VPN, ekipet, Office 365, të tjerët);
- Transporti i rregulluar për pozicionet kryesore, përfshirë lejen për të udhëtuar gjatë bllokimit;
- Punonjësit e pajisur me laptopë të ndërmarrjes;
- Pozicionet kryesore të identifikuar si të nevojshme për të qenë në zyrë;
- Sasia e nevojshme e pajisjeve mbrojtëse (maska, doreza, pastrues me bazë alkooli, tretësirë alkooli);
- Mjeku i kompanisë në dispozicion, dhoma mjekësore të mire-pajisura;
- Dezinfektimi i rregullt i objekteve me tretësira të viricideve;
- Komunikim dhe Ndërgjegjësim i Rregullt duke siguruar informacion të përditësuar për COVID-19

Efektet e ardhshme të situatës aktuale ekonomike dhe masat e mësipërme janë të vështira për t'u parashikuar dhe pritjet dhe vlerësimet aktuale të menaxhmentit mund të ndryshojnë nga rezultatet aktuale.

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

Politikat kryesore kontabël të zbatuara për përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare janë paraqitur më poshtë. Këto politika janë zbatuar në mënyrë të vazhdueshme në të gjitha periudhat e paraqitura, nëse nuk specifikohet ndryshe.

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon përdorimin e vlerësimeve të caktuara të politikave. Gjithashtu, kërkon që Drejtimi të ushtrojë gjykimin e tij në procesin e aplikimit të politikave kontabël të shoqërisë. Fushat që kërkojnë një shkallë më të lartë të gjykimit apo janë më të ndërlikuara, ose fushat ku supozimet dhe vlerësimet janë të rëndësishme për pasqyrat financiare janë shpjeguar në Shënimin 4.

Monedha funksionale dhe ajo raportuese

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek shqiptar ("Lek"), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë dhe monedha e mjedisit ekonomik kryesor në të cilën Shoqëria kryen veprimtarinë e saj.

Transaksionet në monedhë të huaj: Aktivitetet dhe detyrimet monetare përkthehen në monedhën funksionale të secilës njësi ekonomike sipas kursit të këmbimit në fuqi në fund të periudhës raportuese. Fitimet dhe humbjet nga këmbimi valutor që rezultojnë nga shlyerja e transaksioneve dhe nga përkthimi i aktiveve dhe detyrimeve monetare në monedhën funksionale të secilës njësi ekonomike në kurset e këmbimit në fund të vitit njihen në fitim ose humbje si të ardhura ose shpenzime financiare. Përkthimi fund të vitit nuk aplikohet për zërat jo monetarë të matura me kosto historike.

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Fitimet dhe humbjet nga këmbimi valutor që lidhen me huamarrjet dhe paratë dhe ekuivalentët e mjeteve monetare paraqiten në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse brenda 'të ardhurave ose kostove financiare' (shënimi 12). Të gjitha fitimet dhe humbjet e tjera nga këmbimi valutor paraqiten në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse brenda 'Fitime/(humbje të tjera), neto'. Përkthimi me normat e fundvitit nuk zbatohet për zërat jomonetarë që maten me koston historike. Zërat jomonetarë të matur me vlerën e drejtë në monedhë të huaj, duke përfshirë investimet e kapitalit neto, kthehen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë. Efektet e ndryshimeve të kursit të këmbimit në zërat jomonetarë të matur me vlerën e drejtë në monedhë të huaj regjistrohen si pjesë e fitimit ose humbjes nga vlera e drejtë.

Aktivitet afatgjatë materiale

Njohja dhe matja. Zërat e aktiveve afatgjatë materiale maten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga rënia në vlerë, nëse ka. Softueri i blerë që është pjesë përbërëse e funksionalitetit të pajisjes përkatëse kapitalizohet si pjesë e asaj pajisjeje. Kur pjesët e një zëri të aktiveve afatgjatë materiale kanë jetëgjatësi të ndryshme të dobishme, ato kontabilizohen si zëra të veçantë (përbërësit kryesorë) të aktiveve afatgjatë materiale.

Ndërtesat administrative dhe përmirësimet e rrjetit i nënshtrohen rivlerësimit me rregullsi të mjaftueshme për të siguruar që vlera kontabël nuk ndryshon materialisht nga ajo që do të përcaktohej duke përdorur vlerën e drejtë në fund të periudhës raportuese. Rritjet në vlerën kontabël që lindin nga rivlerësimi kreditohen në të ardhura të tjera përmbledhëse dhe rrisin tepricën e rivlerësimit në kapital. Zvogëlimet që kompensojnë rritjet e mëparshme të të njëjtit aktiv njihen në të ardhura të tjera përmbledhëse dhe ulin tepricën e rivlerësimit të njohur më parë në kapital; të gjitha uljet e tjera ngarkohen në fitim ose humbje për vitin. Rezerva e rivlerësimit për ndërtesat administrative dhe përmirësimet e rrjetit të përfshira në kapital transferohet në fitimet e pashpërndara pasi aktiviteti përdoret, në të cilin rast shumën e tepricës së realizuar është diferenca midis amortizimit bazuar në vlerën kontabël të rivlerësuar të aktivitetit dhe zhvlerësimit bazuar në kostoja origjinale e aktivitetit. Nëse nuk ka evidencë të bazuar në treg të vlerës së drejtë, vlera e drejtë vlerësohet duke përdorur një metodë të të ardhurave.

Kostot e përlogaritura të çmontimit dhe heqjes së një zëri të aktiveve afatgjatë materiale (detyrime për daljen në pension të aktivitetit) i shtohen kostos së artikullit ose kur një artikull është blerë ose kur artikulli përdoret gjatë një periudhe të caktuar për qëllime të ndryshme nga prodhimi i inventarëve gjatë asaj periudhe. Kur ka ndryshime në matjen e një detyrimi ekzistues për daljen në pension të aktivitetit për shkak të ndryshimeve në kohën e vlerësuar ose shumën e daljes së burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike të kërkuara për të shlyer detyrimin, ose nga ndryshimet në normën e skontimit, kostoja e aktivitetit përkatës rregullohet nëse aktiviteti përkatës matet duke përdorur modelin e koston ose teprica e rivlerësimit rregullohet nëse aktiviteti matet duke përdorur modelin e rivlerësimit.

Kostoja e stacioneve bazë të Kompanisë përfshin gjithashtu një vlerësim të kostove të çmontimit, heqjes dhe restaurimit të vendeve në të cilat ndodhen.

Kostot e mëpasshme: Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjatë materiale kur lind kjo kosto kapitalizohet nëse është e mundur që përfitimet ekonomike të ardhshme të mishëruara me zërin do të rrjedhin në kompani dhe kostoja e artikullit mund të matet me besueshmëri. Vlera kontabël e atyre pjesëve që zëvendësohen çregjistrohet. Të gjitha kostot e tjera njihen në fitim ose humbje si shpenzim kur ndodhin.

Amortizimi: Amortizimi përlogaritet duke u bazuar në metodën lineare mbi vlerën e mbetur, përgjatë jetës së dobishme të aktivitetit. Toka dhe aktiviteti në ndërtim nuk amortizohen. Jeta e dobishme e aktiveve për periudhën aktuale dhe periudhat krahasuese është si më poshtë:

• Ndërtesa (aktive administrative)	20 vjet
• Ndërtesa të rrjetit	10 vjet
• Instalimet dhe sistemet e telekomunikacionit	5-10 vjet
• Sistemet e përditësuara të rrjetit	7-8 vjet
• Kompjuterat (aktive administrative)	3 vjet
• Pajisjet e transportit (aktive administrative)	6-7 vjet
• Pajisje në ambjentet e klienteve (Homenet, etj)	2 vjet
• Mobilje e orendi (aktive administrative)	5 vjet

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Çregjistrimi. Aktivet afatgjata materiale çregjistrohen kur nxirren jashtë përdorimit ose kur nga shitja apo përdorimi i tyre, nuk priten më përfitime ekonomike në të ardhmen. Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit apo shitja e aktiveve afatgjata materiale përcaktohen duke iu referuar vlerës së tyre kontabël neto dhe merren parasysh në përcaktimin e rezultatit operativ për periudhën.

Në fund të secilës periudhë raportuese drejtimi i shoqërise vlerëson nëse ka ndonjë tregues të zhvlerësimit të aktiveve afatgjata materiale. Nëse ekziston ndonjë tregues i tillë, drejtimi vlerëson shumën e rikuperueshme, e cila përcaktohet si më e larta e vlerës së drejtë të një aktivi minus kostot e nxjerrjes jashtë përdorimit dhe vlerën e tij në përdorim. Vlera kontabël zvogëlohet në shumën e rikuperueshme dhe humbja nga zhvlerësimi njihet në fitim ose humbje për vitin në masën që tejkalon tepicën e rivlerësimit të mëparshëm në kapitalin e vet. Një humbje nga zhvlerësimi e njohur për një aktiv në vitet e mëparshme kthehet kur është e përshtatshme nëse ka pasur një ndryshim në vlerësimet e përdorura për të përcaktuar vlerën e aktivit në përdorim ose vlerën e drejtë minus kostot e nxjerrjes jashtë përdorimit.

Aktivitet afatgjatë jo materiale

Aktivitet afatgjatë jo materiale përfshijnë licensat si 4G/LTE, 3G, 2G dhe programet kompjuterike.

Njohja dhe matja. Licensat e blera nga Shoqëria paraqiten me kosto, minus amortizimin e akumuluar dhe çdo humbje nga zhvlerësimi, në rast se ka të tilla.

Shpenzimet e mëpasshme Shpenzimet e mëpasshme kapitalizohen vetëm nëse ato rritin përfitimet ekonomike të ardhshme për aktivin në fjalë. Të gjitha shpenzimet e tjera njihen në fitim/humbje kur ato ndodhin.

Tarifat e ardhshme të licencës ose tarifat e frekuencës. Licensat e Kompanisë merren për një pagesë fillestare plus pagesat shtesë të pranuar për rregullatorin në formën e "tarifave të frekuencës". Kompania është e detyruar kontraktualisht dhe ligjërisht të bëjë pagesën shtesë në baza vjetore. Kjo shpesh përshkruhet si shumë e ndryshueshme ose e kushtëzuar për një aktiv. Kompania ka përcaktuar se këto pagesa të ardhshme lidhen me koston fillestare të aktivit dhe janë të nevojshme për përdorimin e vazhdueshëm të licencave nga Kompania. Janë kosto të pashmangshme që lidhen me licensat e marra. Tarifat llogariten nga Kompania duke përdorur modelin e akumulimit të koston, ku konsiderata e ardhshme nuk merret parasysh në njohjen fillestare të aktivit, por i shtohet koston së aktivit kur ndodh, zakonisht në baza vjetore. Tarifat shtesë amortizohen gjatë jetës së dobishme të mbetur të aktivit jo-material përkatës. Kjo është një zgjedhje e politikës që duhet të zbatohet në mënyrë të vazhdueshme për të gjitha transaksionet e ngjashme dhe të zbulohet në mënyrë të përshtatshme.

Të gjitha shpenzimet e tjera njihen në fitim ose humbje kur ndodhin.

Amortizimi regjistrohet në fitim ose humbje duke u bazuar në metodën lineare përgjatë jetës së dobishme të vlerësuar të aktivit duke filluar nga data kur aktivi ka qenë i disponueshëm për t'u përdorur. Jeta e dobishme e aktiveve afatgjata jomateriale për periudhën aktuale dhe periudhat krahasuese është si më poshtë:

• Licenca	3-7 vjet
• Licenca 2G	7-15 vjet
• Licenca 3G	7-15 vjet
• Licenca 4G	15 vjet
• Programe kompjuterike	3 vjet

Aktive me të drejta përdorimi: Shoqëria jep me qira tokë dhe ndërtesa për qëllime të rrjetit, automjete dhe dyqane. Kontratat përbajnë përbërës qiraje dhe përbërës jo qiraje. Shoqëria i shpërndan shumat e kontratës në përbërës qiraje dhe jo qiraje të bazuara në çmimet relative specifike. Megjithatë, për kontratat e qirasë së pasurive të paluajtshme për të cilat Shoqëria është qiramarrëse, nuk do të bëhet ndarja mes përbërësve të qirasë dhe jo qirasë por do të njihet një përbërës i vetëm qiraje.

Aktivitet që rrjedhin nga qiraja fillimisht njihen të matura me vlerën aktuale.

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Aktivitet me të drejta përdorimi njihen të matura me kosto që përfshin:

- shumën e matjes fillestare të detyrimit të qirasë;
- çdo pagesë të bërë para apo në datën e fillimit të qirasë, minus çdo stimul qiraje të marrë;
- çdo kosto fillestare të drejtpërdrejtë, dhe;
- kosto për të rikthyer aktivin në gjendjen e përcaktuar në kontratën e qirasë.

Aktivitet me të drejta përdorimi përgjithësisht amortizohen përgjatë periudhës më të shkurtër mes jetës së dobishme të aktivitet dhe kohëzgjatjes së qirasë, duke përdorur metodën lineare. Nëse Shoqëria ka siguri të mjaftueshme që do të ushtrojë opsionin e blerjes, aktivitet me të drejta përdorimi do të amortizohen përgjatë jetës së dobishme të aktivitet. Amortizimi i zërave të aktiveve me të drejtë përdorimi llogaritet duke përdorur metodën lineare gjatë jetës së tyre të dobishme të vlerësuar si më poshtë:

	<u>Jeta e dobishme (në vite)</u>
Stacionet (Toka dhe Ndërtesa)	1 to 35
Dyqanet (Ndërtesat)	1 to 5
Automjetet	1 to 5

Zhvlerësimi i aktiveve jo financiare: Aktivitet jomateriale ose aktivitet jo-materiale jo të gatshme për përdorim nuk janë subjekt i amortizimit dhe testohen çdo vit për zhvlerësim. Aktivitet që janë subjekt i amortizimit dhe amortizimit rishikohen për zhvlerësim sa herë që ngjarjet ose ndryshimet e rrethanave tregojnë se vlera kontabël mund të mos jetë e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi njihet për shumën me të cilën vlera kontabël e aktivitet tejkalon shumën e rikuperueshme. Shuma e rikuperueshme është më e larta mes vlerës së drejtë të një aktivitet minus kostot e nxjerrjes jashtë përdorimit dhe vlerës në përdorim. Për qëllime të vlerësimit të zhvlerësimit, aktivitet grupohen në nivelet më të ulëta për të cilat ka flukse hyrëse parash të pavarura (njësi gjeneruese të mjeteve monetare). Zhvlerësimet e mëparshme të aktiveve jo-financiare (përveç emrit të mirë) rishikohen për ndryshim të mundshëm në secilën datë raportimi

Metodat kryesore të matjes së instrumentave financiarë. Vlera e drejtë është çmimi që do të merret për të shitur një aktiv ose që do të paguhet për të transferuar një pasiv në një transaksion të rregullt midis pjesëmarrësve të tregut në datën e matjes. Treguesi më i përshtatshëm i vlerës së drejtë është çmimi në një treg aktiv. Një treg aktiv është ai në të cilin transaksionet për aktivin ose pasivin bëhen me frekuencë dhe vëllim të mjaftueshëm për të siguruar informacionin e çmimeve në baza të vazhdueshme.

Vlera e drejtë e instrumenteve financiare të tregtuara në treg aktiv matet si produkt i çmimit të kuotuar për aktivin ose pasivin individual dhe numrit të instrumenteve të mbajtura nga Shoqëria. Kështu veprohet edhe nëse vëllimi normal i transaksioneve ditore të tregut është i pamjaftueshëm për të përhithur sasinë e mbajtur dhe vendosja e urdhërit për të shitur pozicionin në një transaksion mund të ndikojë në çmimin e kuotuar. Teknikat e vlerësimit si modelet e skontimit të flukseve të mjeteve monetare ose modele të bazuara në transaksionet e fundit të krahut të punës ose shqyrtimi i të dhënave financiare të të investuarve përdoren për të matur vlerën e drejtë të instrumenteve të caktuara financiare për të cilat informacioni i çmimeve të tregut të jashtëm nuk është i disponueshëm. Matjet e vlerës së drejtë analizohen sipas nivelit në hierarkinë e vlerës së drejtë si vijon: (i) niveli i parë janë matjet me çmime të kuotuar (të parregulluara) në tregjet aktive për aktivitet ose detyrimet identike, (ii) matjet e nivelit të dytë janë teknikat e vlerësimit me të gjitha inputet materiale (iii) matjet e nivelit të tretë janë vlerësime që nuk bazohen vetëm në të dhënat e vëzhgueshme të tregut (domethënë matja kërkon hyrje të rëndësishme të pavëzhgueshme).

Kostot e transaksionit janë kosto shtesë që i atribuohen drejtpërdrejt blerjes, emetimit ose shitjes së një instrumenti financiar. Nuk do të kishte kosto shtesë pa kryerjen e një transaksioni. Kostot e transaksionit përfshijnë tarifën dhe komisionet që u paguhen agjentëve (përfshirë punonjësit që veprojnë si agjentë shitës), këshilltarët, agjentët dhe tregtarët, taksat nga agjencitë rregullatore dhe shkëmbimet e letrave me vlerë dhe transferimin e taksave dhe detyrimeve. Kostot e transaksionit nuk përfshijnë primet e borxheve ose zbritjet, kostot e financimit ose shpenzimet e brendshme administrative ose të mbajtjes.

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Kosto e amortizuar ("KA") është shuma me të cilën është bërë njohja fillestare e instrumentit financiar duke zbritur çdo ripagim principal, plus interesin e përlogaritur; dhe për aktivet financiare minus çdo kompensim për humbjet e pritshme të kredisë ("HPK"). Interesi i përlogaritur përfshin amortizimin e kostove të transaksionit të shtyra në njohjen fillestare dhe të çdo primi ose zbritje në shumën e maturimit duke përdorur metodën e interesit efektiv. Të ardhurat e akumuluar të interesit dhe shpenzimet e interesit të përlogaritur, duke përfshirë edhe kuponin e akumuluar dhe zbritjen ose shpërblimin e amortizuar (përfshirë tarifat e shtyra në fillim, nëse ka), nuk paraqiten veçmas dhe përfshihen në vlerat kontabël të zërave në pasqyrën e pozicionit financiar.

Metoda e interesit efektiv është një metodë e ndarjes së të ardhurave nga interesi ose shpenzimeve të interesit gjatë periudhës përkatëse, në mënyrë që të arrihet një normë periodike konstante e interesit (norma efektive e interesit) në vlerën kontabël. Norma efektive e interesit është norma që skanton pagesat e ardhshme të parasë ose arkëtimet (duke përjashtuar humbjet e ardhshme të kredisë) përgjatë jetës së pritshme të instrumentit financiar ose një periudhe më të shkurtër, nëse është e përshtatshme, në vlerën kontabël neto të instrumentit financiar. Norma efektive e interesit skanton fluksin e mjeteve monetare të instrumenteve me interes të ndryshueshëm deri në datën e ardhshme të interesit, përveç primeve ose zbritjes që pasqyron diferencën e kredisë mbi normën e ndryshueshme të specifikuar në instrument ose variabla të tjerë që nuk rivendosen në normat e tregut. Primet ose zbritjet e tilla amortizohen gjatë tërë jetës së pritshme të instrumentit. Llogaritja e vlerës aktuale përfshin të gjitha pagesat e paguara ose të marra midis palëve në kontratë që janë pjesë përbërëse e normës efektive të interesit. Për aktivet e zhvlerësuar që në blerje ("POCI") në njohjen fillestare, norma efektive e interesit rregullohet për rrezikun e kredisë, pra llogaritet në bazë të flukseve monetare të pritura në njohjen fillestare në vend të pagesave kontraktuale.

Instrumentet financiare – njohja fillestare. Instrumentet financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes ("VDNFH") fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë. Të gjithë instrumentet e tjerë financiarë fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Vlera e drejtë në njohjen fillestare dëshmohet më së miri nga çmimi i transaksionit. Fitim ose humbje në njohjen fillestare regjistrohet vetëm nëse ka një diferencë mes vlerës së drejtë dhe cmimit të transaksionit, që mund të evidentohet nga transaksione të tjera aktuale të tregut për të njëjtin instrument ose nga mënyra vlerësimi që përdorin të dhëna nga tregjet e vëzhgueshme. Pas njohjes fillestare, një humbje e zbritshme për humbje të pritshme të kredisë (HPK) njihet për aktivet financiare të matura me koston e amortizuar (KA) dhe investimet në instrumentet e borxhit të matura me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse ("VDATGJ"), duke rezultuar në një humbje kontabël të menjëhershme.

Të gjitha blerjet dhe shitjet e aktiveve financiare që kërkojnë shpërndarjen brenda afatit kohor të përcaktuar me rregullim ose konventë të tregut ("blerje dhe shitje" në mënyrë të rregullt) regjistrohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet për të dhënë një aktiv financiar. Të gjitha blerjet e tjera njihen kur njësia ekonomike bëhet palë në dispozitat kontraktuale të instrumentit.

Aktivet financiare – klasifikimi dhe matja e mëpasshme – kategoritë e matjes. Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në kategoritë e mëposhtme të matjes: VDNFH, VDATGJ dhe KA (sipas paragrafit më lart). Klasifikimi dhe matja e mëpasme e aktiveve financiare të borxhit varet nga: (i) Modeli i biznesit të Shoqërisë për menaxhimin e portofolit të aktiveve dhe (ii) karakteristikat e fluksit monetar të aktivit

Aktivet financiare – klasifikimi dhe matja e mëpasshme – modeli i biznesit. Modeli i biznesit reflekton mënyrën sesi shoqëria menaxhon aktivet për të gjeneruar fluks monetar – nëse objektivi i shoqërisë është: (i) vetëm mbledhja e flukseve të mjeteve monetare kontraktuale ("mbajtja për mbledhje e flukseve monetare") ose (ii) mbledhja e flukseve të mjeteve monetare kontraktuale dhe të flukseve monetare që gjenerohen nga shitja e aktiveve ("mbajtja për mbledhje e flukseve monetare dhe shitje") ose, nëse objektivi (i) dhe (ii) është jo i aplikueshëm, aktivet financiare klasifikohen si pjesë e modelit të biznesit "të tjera" dhe maten në VDNFH.

Modeli i biznesit përcaktohet për aktivet financiare (në nivel portofoli) bazuar në të gjithë evidencën përkatëse për aktivitetet që Shoqëria ndërmerr për të arritur objektivin e caktuar për aktivin individual në dispozicion në datën e vlerësimit. Faktorët që konsiderohen nga Shoqëria në përcaktimin e modelit të biznesit përfshijnë: qëllimin e aktivitetit, përvojën e kaluar në mënyrën se si janë arkëtuar flukset e mjeteve monetare për aktivet përkatëse, si vlerësohen dhe menaxhohen rreziqet, si vlerësohet performanca e aktiveve dhe si kompensohet drejtimi.

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Aktivet financiare – klasifikimi dhe matja e mëpasshme – karakteristikat e fluksit të mjeteve monetare. Kur modeli i biznesit ka si objekt mbajtjen e aktiveve për mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale ose mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale dhe për të shitur, Shoqëria vlerëson nëse flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPI").

Aktivet financiare me derivativë të përfshirë konsiderohen në tërësinë e tyre kur përcaktohet nëse flukset monetare të tyre janë në përputhje me tiparin VPPI. Gjatë këtij vlerësimi, Shoqëria konsideron nëse flukset e mjeteve monetare kontraktuale janë në përputhje me një marrëveshje bazë të huadhënies, pra interesi përfshin vetëm shumën për riskun e kredisë, vlerën kohore të parasë, rreziqet e tjera bazë të huadhënies dhe marzhin e fitimit.

Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj rrezikut ose paqëndrueshmërisë që nuk është në përputhje me një marrëveshje bazë të huadhënies, aktivi financiar klasifikohet dhe matet në VDNFH. Vlerësimi i SPPI kryhet në njohjen fillestare të një aktivi dhe nuk rivekëtohet më pas. Referojuni Shënimit 3 për gjykimet kritike të aplikuara nga shoqëria në kryerjen e testit VPPI për aktivet e saj financiare.

Aktivet financiare - riklasifikimi. Instrumentet financiare riklasifikohen vetëm kur modeli i biznesit për menaxhimin e portofolit në tërësi ndryshon. Riklasifikimi ka një efekt të ardhshëm dhe zhvillohet që nga fillimi i periudhës së parë të raportimit që vijon pas ndryshimit të modelit të biznesit. Shoqëria nuk ka ndryshuar modelin e saj të biznesit gjatë periudhës aktuale dhe asaj krahasuese, dhe nuk ka bërë ndonjë riklasifikim.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare – provigjioni për humbjen e kredisë nga HPK. Shoqëria vlerëson, bazuar në parashikime, HPK për instrumentet e borxhit të matura në KA dhe VDATGJ dhe për ekspozimet që rrjedhin nga angazhimet e huasë dhe kontratat e garancisë financiare, për aktivet e kontratës. Shoqëria mat HPK dhe njeh humbjet neto të zhvlerësimit në aktivet financiare dhe të kontratës në çdo datë raportimi. Matja e HPK pasqyron: (i) një sasi të paanshme dhe të ponderuar të probabilitetit që përcaktohet duke vlerësuar një sërë rezultatesh të mundshme, (ii) vlerën kohore të parasë dhe (iii) të gjithë informacionin e arsyeshëm dhe të mbështetur që është në dispozicion pa kostot dhe përpjekjet e panevojshme në fund të secilës periudhë raportuese për ngjarjet e kaluara, kushtet aktuale dhe parashikimet e kushteve të ardhshme.

Instrumentet e borxhit të matura në aktivet e KA dhe aktiveve të kontratës janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar pa zbritjen për HPK. Për instrumentet e borxhit në VDAGJ, ndryshimet në koston e amortizuar, pa zbritjen për HPK, njihen në fitim ose humbje dhe ndryshimet e tjera në vlerën kontabël njihen në OCI si fitime më pak se humbjet në instrumentet e borxhit në VDAGJ. Shoqëria zbatoi një qasje të thjeshtuar pasi nuk kishte komponentë të rëndësishëm financimi që vlerësonte ECL-në përgjatë jetës për aktivet financiare me rrezik të ulët të kredisë dhe aktivet e tjera financiare duke përfshirë llogaritë e arkëtueshme.

Aktivet financiare – fshirja. Aktivet financiare fshihen tërësisht ose pjesërisht, kur shoqëria ka kryer cdo përpjekje për rimarrje dhe ka arritur në përfundimin se nuk ka pritshmëri të arsyeshme për rimarrje. Fshirja përfaqëson një rast të çregjistrimit. Treguesit paraqesin që nuk ka gjasa të ndodhë një rikthim duke përfshirë të gjitha procedurat e ekzekutimit ose kur llogaritë e arkëtueshme shiten në shoqëritë e factoring-ut. Shoqëria mund të fshijë aktivet financiare që janë subjekt i zbatimit me forcë të marrëveshjes kur shoqëria kërkon të rikuperojë shumat që janë të arkëtueshme sipas termave kontraktuale, megjithatë, nuk ka pritshmëri të arsyeshme për marrjen e tyre.

Aktivet financiare – ç'regjistrimi. Shoqëria ç'regjiston aktivet financiare kur (a) aktivet shlyhen ose të drejtat për flukset e mjeteve monetare nga aktivet përfundojnë ose (b) shoqëria ka transferuar të drejtat për arkëtimin e flukseve monetare nga aktivet financiare ose ka hyrë në një marrëveshje likuidimi ndërkohë që (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktiveve ose (ii) as nuk transferon dhe as nuk mban të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë, por nuk ruan kontrollin e këtyre aktiveve.

Kontrolli ruhet në qoftë se pala tjetër nuk ka aftësinë praktike për të shitur aktivin në tërësi tek një palë e tretë e palidhur pa pasur nevojë të vendosë kufizime shtesë për shitjen.

Detyrimet financiare – kategoritë e matjes. Detyrimet financiare klasifikohen si të matura në KA, përveç (i) detyrimeve financiare të matura me VDAGJ: ky klasifikim aplikohet për derivativet, detyrimet financiare të mbajtura për shitje (p.sh. pozicionet afatshkurtra me letra me vlerë), shumat e kushtëzuara e njohura nga një blerës në një kombinim biznesi dhe detyrime të tjera financiare të përcaktuara si të tilla në njohjen fillestare dhe (ii) kontratat e garancisë financiare dhe angazhimet e huasë.

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Detyrimet financiare – ç’regjistrimi. Detyrimet financiare ç’regjistrohen kur ato likuidohen (psh. kur detyrimi i specifikuar në kontratë paguhet, anulohet ose skadon).

Kompesimi i instrumenteve financiare. Aktivet dhe detyrimet financiare kompesohen dhe paraqiten neto në bilanc, vetëm kur ekziston një e drejtë ligjore për kompesimin e shumave të njohura, dhe ekziston qëllimi për shlyerje në baza neto ose realizimin e aktivitetit dhe shlyerjen e detyrimit në të njëjtën kohë. Kjo e drejtë kompesimi (a) nuk duhet të jetë e kushtëzuar nga një ngjarje e ardhshme dhe (b) duhet të jetë ligjërish e zbatueshme në të gjitha rrethanat e mëposhtme: (i) në rrjedhën normale të biznesit, (ii) në rast mospagimi dhe (iii) në rast mospagimi ose falimentimit.

Mjetet monetare dhe ekuivalentë të tyre. Mjetet monetare dhe ekuivalentë të tyre përfshijnë paratë në arkë dhe depozitat rrjedhëse në banka apo investime të tjera likuide afatshkurtra me maturitet origjinal tre muaj ose më pak. Mjetet monetare dhe ekuivalente me to mbahen në KA sepse: (i) ato mbahen për mbledhjen e flukseve të mjeteve monetare kontraktuale dhe këto flukse monetare kontraktuale reflektojnë VPPI (ii) dhe nuk janë të dizenuara me VDNFH. Llogaritë e bllokuara përjashtohen nga paratë e gatshme dhe ekuivalentët e tyre për qëllimet e pasqyrës së rrjedhës së parësë. Llogaritë e bllokuara nga shkëmbimi ose përdorimi për të shlyer detyrimet për të paktën dymbëdhjetë muaj pas periudhës së raportimit janë përfshirë në aktivet e tjera afatgjata

Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera. Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera janë njohur fillimisht me vlerë të drejtë dhe në vazhdim mbarten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Llogaritë e pagueshme dhe të tjera. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera njihen kur pala tjetër përmbush detyrimet e saj të performancës sipas kontratës. Matet fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas mbahet me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Të arkëtueshmet nga qiraja financiare. Kur Shoqëria është qiradhënëse në një kontratë qiraje dhe ka transferuar në mënyrë thelbësore të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me pronësinë tek qiramarrësi, aktivet e dhëna me qira paraqiten si të arkëtueshme nga qiraja financiare në vlerën e investimit në qira, neto. Në datën e fillimit, matja e investimit neto në qira përbëhet nga pagesat e mëposhtme të qirasë:

- pagesat fikse (duke përfshirë pagesat fikse në thelb), minus stimujt e pagueshëm të qirasë,
- pagesat e ndryshueshme të qirasë që bazohen në një indeks ose normë, fillimisht të matura duke përdorur indeksin ose normën në datën e fillimit,
- shumat që priten të arkëtohen nga Shoqëria si garanci për vlerat e mbetura,
- çmimi i ushtrimit të një opsioni për blerje nëse qiramarrësi ka siguri të mjaftueshme që do ta ushtrojë opsionin, dhe
- pagesat e gjobave për ndërprerjen e qirasë, nëse termat e kontratës reflektojnë ushtrimin e opsionit nga qiramarrësi.

Të arkëtueshmet nga qiraja financiare së pari njihen në fillim (kur fillon kohëzgjatja e qirasë), duke përdorur një normë skontimi të përcaktuar të qirasë për të matur investimin neto në qira.

Diferenca mes llogarisë së arkëtueshme bruto dhe vlerës aktuale paraqet të ardhura financiare të pafituara. E ardhura njihet përgjatë kohëzgjatjes së qirasë duke përdorur metodën e investimit neto (para tatimit), që reflekton një normë kthimi konstante dhe periodike. Kostot shtesë të cilat lidhen drejtpërdrejt me bisedimet dhe marrëveshjet për qiranë përfshihen në njohjen fillestare të shumës së arkëtueshme nga qiraja dhe ulin shumën e të ardhurave të njohura përgjatë afatit të qirasë. E ardhura financiare regjistrohet në fitimin ose humbjen e vitit.

3. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Detyrimet nga qiratë financiare. Detyrimet që rrjedhin nga qiraja fillimisht maten duke u bazuar në vlerën aktuale. Detyrimet nga qiratë financiare përfshijnë vlerën aktuale neto të pagesave të mëposhtme të qirasë:

- pagesat fikse (duke përfshirë pagesat fikse në thelb), minus stimujt e arkëtueshëm të qirasë,
- pagesat e ndryshueshme të qirasë që bazohen në një indeks ose normë, fillimisht të matura duke përdorur indeksin ose normën në datën e fillimit,
- shumat që priten të paguhën nga Shoqëria si garanci për vlerat e mbetura,
- çmimi i ushtrimit të një opsiioni për blerje nëse Shoqëria ka siguri të mjaftueshme që do ta ushtrojë opsiinin, dhe
- pagesat e gjobave për ndërprerjen e qirasë, nëse termat e kontratës reflektojnë ushtrimin e opsiionit nga Shoqëria.

Opsionet e zgjatjes dhe përfundimit të kontratës janë përfshirë në disa kontrata qiraje të pronave dhe mjeteve. Këto terma përdoren për të maksimizuar fleksibilitetin operacional në kuadër të menaxhimit të aktiveve të përdorura në operacionet e Shoqërisë. Shumica e opsioneve të zgjatjes dhe përfundimit të kontratave mund të ushtrohen vetëm nga Shoqëria dhe jo nga qiradhënësi. Opsionet e zgjatjes (ose opsionet pas periudhës së përfundimit) përfshihen në kohëzgjatjen e qirasë vetëm nëse ka probabilitet të lartë që do të ushtrohen (ose që kontrata nuk do të përfundojë). Pagesat e qirasë për të cilat ka siguri të arsyeshme se do të kryhen pasi të ushtrohet opsiioni i zgjatjes së kontratës përfshihen në matjen e detyrimit.

Pagesat e qirasë skontohe duke përdorur normën e interesit të përcaktuar për qiranë. Nëse norma e interesit nuk mund të përcaktohet fillimisht, siç ndodh shpesh për qiratë e Shoqërisë, përdoret norma e interesit rritëse e huamarrjes së Shoqërisë, e cila është norma që Shoqëria do të duhej të paguante për të huazuar fondet e nevojshme për të marrë një aktiv me vlerë të përafërt me aktivin me të drejta përdorimi, në mjedis ekonomik, kushte dhe kolateral të ngjashëm.

Për të përcaktuar normën rritëse të huamarrjes, Shoqëria përdor normat e interesit të publikuara nga Banka Qëndrore e Shqipërisë duke marrë në konsideratë kohëzgjatjen dhe monedhën.

Pagesat e qirasë ndahen mes principalit dhe kostos financiare. Kostot financiare njihen në fitim ose humbje përgjatë kohëzgjatjes së qirasë për të rezultuar në një normë interesi konstante dhe periodike për balancën e mbetur të detyrimit për çdo periudhë.

Pagesat e qirasë afatshkurtër të pajisjeve dhe qirave të aktiveve me vlerë të ulët njihen në bazën e metodes lineare si shpenzim në fitim ose humbje. Qiratë afatshkurtra janë qira me kohëzgjatje prej 12 muajsh ose më pak. Aktivet me vlerë të ulët janë aktive që e kanë vlerën më të ulët se 5,000 USD kur blihen të rinj.

Për të optimizuar kostot e qirasë gjatë periudhës së kontratës, Shoqëria nganjëherë ofron garanci të vlerës së mbetur në lidhje me qiranë e pajisjeve. Shoqëria fillimisht vlerëson dhe njeh shumat që priten të paguhën nën garancitë e vlerës së mbetur si pjesë e pasivit të qirasë. Në mënyrë tipike, vlera e mbetur e prituri në fillimin e qirasë është e barabartë ose më e lartë se shumata e garantuar, dhe kështu Shoqëria nuk pret të paguajë asgjë nën garancitë. Në fund të secilës periudhë raportuese, vlerat e pritura të mbetjeve rishikohen dhe rregullohen nëse është e përshtatshme, për të pasqyruar vlerat aktuale të mbetjeve të arritura në aktive të krahasueshme dhe pritjet për çmimet e ardhshme.

Qiratë operative. Kur shoqëria është qiramarrëse në një kontratë qiraje, e cila nuk transferon në mënyrë të konsiderueshme të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me pronësinë nga qiradhënësi tek shoqëria, pagesat e përgjithshme të qirasë ngarkohen në fitim ose humbje për vitin në bazë lineare afatit të qirasë.

Tatimi mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin është paraqitur në pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin në fuqi ose që konsiderohet i tillë në fund të periudhës raportuese. Ngarkesa e tatimit mbi fitimin përbën tatimin aktual dhe tatimin e shtyrë dhe njihet në të ardhura dhe shpenzime për vitin, në rastin kur njihet në të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse drejtpërdrejt në kapital sepse lidhet me transaksionet që njihen gjithashtu, në të njëjtën ose në një tjetër periudhë, në të ardhura të tjera përmbledhëse ose në kapital.

3.Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Tatimi aktual është shuma që pritët të paguhet ose të rimbursohet nga autoritetet tatimore në lidhje me fitimet ose humbjet e tatueshme për periudhat e tanishme dhe të mëparshme. Fitimet ose humbjet e tatueshme bazohen në vlerësimet nëse pasqyrat financiare janë të autorizuar përpara se të dorëzohen deklaratat përkatëse tatimore. Tatimet e tjera përveç tatimit mbi fitimin regjistrohen si shpenzime operative.

Tatim fitimi i shtyrë llogaritet duke përdorur metodën e pasivit të bilancit për humbjet tatimore që mbartin përpara dhe diferencat e përkohshme që lindin midis bazës tatimore të aktiveve dhe pasiveve dhe vlerave të tyre kontabël për qëllime të raportimit financiar. Në përputhje me përjashtimin fillestar të njohjes, tatimet e shtyra nuk regjistrohen për diferencat e përkohshme në njohjen fillestare të një aktivi ose një pasivi në një transaksion tjetër nga një kombinim biznesi nëse transaksioni, kur regjistrohet fillimisht, nuk ndikon në asnjë llogari, as fitim të tatueshëm. Bilancet tatimore të shtyra maten me normat e tatimit të miratuara ose të vendosura në fund të periudhës raportuese, të cilat pritët të zbatohen në periudhën kur do të ndryshojnë diferencat e përkohshme ose do të përdoret humbja tatimore.

Aktivitet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme dhe humbjet tatimore që mbarten në të ardhmen regjistrohen vetëm deri në masën që është e mundur që diferenca e përkohshme të kthehet në të ardhmen dhe ekziston fitim i mjaftueshëm i ardhshëm i tatueshëm në të cilin mund të shfrytëzohen zbritjet.

Aktivitet dhe detyrimet tatimore të shtyra kompensohen kur ekziston një e drejtë e detyrueshme ligjore për kompensimin e aktiveve tatimore aktuale kundrejt detyrimeve tatimore aktuale dhe kur aktivitet dhe detyrimet e tatimit mbi të ardhurat e shtyra kanë të bëjnë me tatimet mbi të ardhurat e mbledhura nga i njëjti autoritet tatimor në njësinë e njëjtë tatimore ose subjekte të ndryshme të tatueshme ku ka një qëllim për të shlyer gjendjet në baza neto.

Pozicionet e pasigurta tatimore. Pozitat e pasigurta tatimore të shoqërisë rishqyrtohen nga drejtimi në fund të çdo periudhë raportuese. Detyrimet regjistrohen për pozicionet e tatimit mbi të ardhurat të cilat përcaktohen nga drejtimi, pasi ka më shumë gjasa që të mos rezultojë në vendosjen e taksave shtesë nëse pozitat do të kundërshtoheshin nga autoritetet tatimore. Vlerësimi bazohet në interpretimin e ligjeve tatimore që janë miratuar në mënyrë thelbësore deri në fund të periudhës raportuese, dhe çdo gjykatë të njohur ose vendime të tjera për çështje të tilla. Detyrimet për ndëshkimet, interesat dhe tatimet tjera nga të ardhurat njihen bazuar në vlerësimin më të mirë të drejtimit të shpenzimeve të nevojshme për të shlyer detyrimet në fund të periudhës raportuese. Rregullimet për pozitat e pasigurta të tatimit mbi të ardhurat, përveç interesit dhe gjobave, regjistrohen brenda tatimit mbi fitimin. Rregullimet për pozitat e pasigurta të tatimit mbi fitimin në lidhje me interesin dhe gjobat regjistrohen si shpenzimeve financiare dhe fitimeve / (humbjeve) të tjera, neto.

Tatimi mbi vlerën e shtuar. Tatimi mbi vlerën e shtuar që lidhet me shitjet apo blerjen e mallrave ose shërbimeve paguhet tek autoritetet tatimore më parë (a) mbledhjen e të arkëtueshmeve nga konsumatorët ose (b) dërgimin e mallrave ose shërbimeve ndaj klientëve. TVSH-ja në blerje në përgjithësi mund të rikthehet kundrejt TVSH-së së shitjes pas marrjes së faturës së TVSH-së. Autoritetet tatimore lejojnë shlyerjen e TVSH-së në baza neto. TVSH-ja në lidhje me shitjet dhe blerjet njihet në pasqyrën e konsoliduar të pozicionit financiar në baza bruto dhe shpaloset veçmas si një aktiv dhe pasiv. Aty ku është bërë një provigjion për HPK të arkëtueshmeve, humbja nga zhvlerësimi regjistrohet për shumën bruto të debitorit, duke përfshirë TVSH-në.

Inventari. Inventari paraqitet me vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës së realizueshme neto. Inventari përbëhet nga kartat SIM, kartat me parapagesë, aparatet dhe aksesoret përkatës dhe kancelari e pajisje të tjera të konsumueshme, paraqiten me më të voglën midis kostos dhe vlerës së realizueshme neto. Vlera e realizueshme neto është çmimi i shitjes i çmuar në rrjedhën normale të biznesit minus kostot e çmuara të përfundimit dhe realizimit të shitjes. Kosto e inventarëve llogaritet mbi bazën e metodës mesatare dhe përfshin kostot e kryera për blerjen dhe sjelljen e inventarëve në vendndodhjen dhe gjendjen aktuale.

Parapagimet. Parapagimet njihen me kosto minus provigjionin për zhvlerësim. Një parapagim klasifikohet si afatgjat kur mallrat ose shërbimet që lidhen me parapagimin pritët të merren pas një viti ose kur parapagimi lidhet me një aktiv që vetë klasifikohet si afatshkurtër pas njohjes fillestare. Parapagimet për blerjen e aktiveve transferohen në vlerën kontabël neto të aktivitetit sapo shoqëria ka marrë kontrollin e aktivitetit dhe është e mundur që përfitimet ekonomike të ardhshme që lidhen me aktivin do të rrjedhin në shoqëri. Pagesat paraprake të tjera shënohen në fitim ose humbje kur merren mallrat/shërbimet që lidhen me parapagimet.

3.Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Nëse ka një indikacion se aktivet, mallrat ose shërbimet që lidhen me parapagimin nuk do të pranohen, vlera bartëse e parapagimit shlyhet në përputhje me rrethanat dhe një humbje përkatëse e zhvlerësimit njihet në të ardhurat dhe shpenzimet e vitit.

Kapitali Aksionar. Aksionet e zakonshme dhe aksionet preferenciale të pakthyeshme me dividendë diskrete janë të klasifikuara si kapital. Kostot rritëse që i atribuohen drejtpërdrejt emetimit të aksioneve të reja janë paraqitur në kapital si një zbritje, neto nga tatimi, nga të ardhurat. Çdo tejkalim i vlerës së drejtë të shumës së marrë mbi vlerën nominale të aksioneve të emetuara regjistrohet si pjesë e aksioneve në kapitalin neto.

Dividendët. Dividendët regjistrohen si detyrim dhe zbriten nga kapitali në periudhën në të cilën ato janë deklaruar dhe miratuar. Çdo dividend i deklaruar pas periudhës raportuese dhe para se pasqyrat financiare të autorizohen për t'u lëshuar, shpalosen si ngjarje pas periudhës raportuese të cilat nuk janë rregulluese. Raportet statutores të kontabilitetit të kompanisë të përgatitura në përputhje me SNRF janë bazë për shpërndarjen e fitimit dhe ndarjet tjera.

Provigjionet. Provigjionet për detyrimet janë detyrime jo financiare me kohë ose shuma të pasigurta. Provigjionet njihen kur shoqëria ka një detyrim aktual (ligjor ose konstruktiv) si pasojë e një ngjarje të shkuar, dhe për të shlyer detyrimin do të kërkohej një përdorim i burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike për të shlyer detyrimin për të cilin mund të kryhet një vlerësim i besueshëm. Provigjionet maten me vlerën aktuale të shpenzimeve që pritet të kërkohej për të shlyer detyrimin duke përdorur një normë para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet specifike të detyrimit. Rritja në provigjion për shkak të kalimit të kohës njihet si një shpenzim i interesit.

Taksat dhe tarifat, të tilla si tatimet përveç tatimit mbi të ardhurat ose tarifat rregullatore të bazuara në informacionet që lidhen me një periudhë para lindjes së detyrimit për të paguar, njihen si detyrime kur ndodh ngjarja obliguese që shkakton pagesën e taksës, siç përcaktohet nga legjislacioni që shkakton detyrimin për të paguar taksën. Nëse një taksë paguhet përpara ngjarjes detyruese, ajo njihet si parapagim.

Detyrime për tërheqjen e aktiveve. Shpenzimet e çmontimit dhe heqjes së një zëri të aktiveve afatgjata materiale (detyrime për kthimin e aktiveve në gjendje normale) shtohen në koston e zërit ose kur një zë është blerë ose zëri është përdorur gjatë një periudhe të caktuar për qëllime të tjera nga prodhimi i inventarëve gjatë kësaj periudhe. Kur ka ndryshime në matjen e një detyrimi ekzistues të ketyre aktiveve për shkak të ndryshimeve në kohën ose shumën e parashikuar të rrjedhës së burimeve që përfshijnë përfitimet ekonomike të kërkuara për të shlyer detyrimin ose nga ndryshimet në normën e skontimit, kostoja e aktivitetit përkatës rregullohet nëse aktivi përkatës matet duke përdorur modelin e koston ose suficitin i rivlerësimit është rregulluar nëse aktivi matet duke përdorur modelin e rivlerësimit.

Njohja e të ardhurave. Të ardhurat i përkasin aktivitetëve të zakonshme të Shoqërisë. Të ardhurat njihen në shumën e çmimit të transaksionit. Çmimi i transaksionit është shuma për të cilën Shoqëria pret t'i përkasi në këmbim të transferimit të kontrollit mbi mallrat apo shërbimet e premtuara për një klient, duke përjashtuar shumat e mbledhura në emër të palëve të treta.

Të ardhurat njihen neto nga uljet, kthimet dhe taksat e vlerës së shtuar, pagesa të tjera të ngjashme të detyrueshme.

Shitjet nga shërbimet e telekomunikacionit

Shoqëria siguron shërbime me kontrata me çmim fiks dhe me çmime të ndryshueshme. Të ardhurat nga ofrimi i shërbimeve njihen në periudhën kontabël në të cilën shërbimet ofrohen. Për kontratat me çmim fiks, të ardhurat njihen në bazë të shërbimit aktual të ofruar deri në fund të periudhës raportuese si një pjesë e totalit të shërbimeve që duhet të ofrohen, sepse klienti merr dhe përdor përfitimet në të njëjtën kohë.

Kur kontratat përfshijnë detyrime të shumëfishta të performancës, çmimi i transaksionit ndahet për secilën detyrim të veçantë të performancës bazuar në çmimet shitëse të pavarura. Kur ato nuk janë drejtpërdrejtë të vëzhgueshme, ato vlerësohen bazuar në koston e pritshme plus marzhin.

Shumë nga kontratat e shërbimeve të shoqërisë përfshijnë produkte të shumta, të tilla si shitja e pajisjeve dhe / ose shërbimeve të lidhura me instalimin. Instalimi është i thjeshtë, nuk përfshin një shërbim integrimi dhe mund të kryhet nga një palë tjetër. Prandaj llogaritet si një detyrim i veçantë i performancës.

3.Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Nëse kontratat përfshijnë instalimin e harduerit, të ardhurat për harduer njihen në një moment në momentin e dorëzimit të harduerit, titulli ligjor ka kaluar dhe klienti ka pranuar harduerin.

Përlllogaritjet e të ardhurave, kostove ose shtrirjes së progresit drejt përfundimit rishikohen nëse rrethanat ndryshojnë. Çdo rritje apo ulje e rezultateve në të ardhurat ose kostot e vlerësuara reflektohet në fitimin ose humbjen në periudhën në të cilën rrethanat që krijojnë rishikimin bëhen të njohura nga Drejtimi.

Në rastin e kontratave me çmim fiks, klienti paguan shumën fikse bazuar në një skemë pagesash. Nëse shërbimet e kryera nga shoqëria tejkalojnë pagesën, një aktiv i kontratës njihet. Nëse pagesat tejkalojnë shërbimet e kryera, njihet një detyrim kontratual.

Nëse kontrata përfshin shumën e ndryshueshme, të ardhurat njihen vetëm në masën që është shumë e mundshme që nuk do të ketë ndryshim të konsiderueshëm të një konsiderate të tillë.

Konsumatorët faturohen në baza mujore dhe paguhet kur faturohet.

Të ardhurat nga shërbimet përbëhen nga elementët e mëposhtëm. Nëse kontratat përfshijnë detyrime të shumëfishta të performancës, trajtohen si shpjeguar më lart.

Tarifat mujore. Të ardhurat e lidhura me tarifat mujore për shërbimet e rrjetit njihen në të njëjtin muaj kur shërbimi i telekomunikacionit ofrohet siç është përcaktuar në kontratat me konsumatorët.

Tarifat e përdorimit dhe tarifat për shërbimet shtesë. Tarifat e thirrjeve konsistojnë në tarifa për kohën e bisedës dhe trafikun e gjeneruar nga telefonuesi, destinacionin e telefonatës dhe shërbimin e përdorur.

Tarifat e përdorimit bazohen në trafikun e gjeneruar, përdorimin e kohës së bisedës ose volumin e transmetimit të të dhënave për shërbimet shtesë, si mesazhet e shkurtra, përdorimin e internetit dhe shërbimin e të dhënave.

Të ardhurat nga tarifat e përdorimit dhe shërbimet shtesë njihen në periudhën kur këto shërbime u sigurohen abonentëve. Të ardhurat e pafaturuara nga cikli i faturimeve, në datën e fundit të çdo muaji vlerësohen bazuar në trafikun e gjeneruar dhe regjistrohen në fund të çdo muaji.

Të ardhurat nga shitja e kartave telefonike me parapagim dhe kohës së parapaguar, të përfshira në paketën e shoqërisë për shërbimet e parapaguara, njihen në bazë të përdorimit. Koha e papërdorur e paketave me parapagim regjistrohet si e ardhur e shtyrë në pasqyrën e pozicionit financiar.

Tarifat roaming. Tarifat roaming faturohen për çdo minutë kundrejt operatorëve të tjerë për abonentët e tyre që përdorin rrjetin e shoqërisë. Në mënyrë të ngjashme, operatorët e tjerë të rrjeteve celulare faturojnë shoqërinë për përdorimin e rrjeteve të tyre nga abonentët e kësaj të fundit. Këto të ardhura (dhe shpenzime) njihen në periudhën kur janë kryer shërbimet.

Tarifat e interkonjeksionit. Trafiku i gjeneruar midis dy shoqërive të telekomunikacionit menaxhohet përmes procesit të interkonjeksionit. Shoqëria e telekomunikacionit e abonentit që kryen një thirrje pëson në të njëjtën kohë një shpenzim ndërsa shoqëria ku telefonata përfundon realizon një të ardhur duke faturuar shoqërinë e telekomunikacionit të abonentit thirrës.

Të ardhurat e interkonjeksionit realizohen nga telefonatat e përfunduara në rrjetin e One Telecommunications ndërkohë që janë gjeneruar nga rrjete të operatorëve fiks apo lëvizës vendas apo të huaj.

Të gjithë regjistrimet që kanë One Telecommunications si numër thirrës dhe një abonent të një shoqërie tjetër si numër të thirrur, krijojnë një shpenzim për One Telecommunications. Kostot e interkonjeksionit burojnë nga të gjithë thirrjet që krijohen në rrjetin e Shoqërisë dhe përfundojnë në rrjetet e operatorëve të telefonisë fikse dhe celulare të huaja dhe vendase, duke përdorur rrjetet e shoqërisë. Këto të ardhura (dhe shpenzime) njihen në fitim/humbje në momentin kur thirrja mbërrin në rrjetin e shoqërisë (në rrjetin e operatorëve të tjerë).

3.Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël (vazhdim)

Të drejtat e përdorimit. Shoqëria gjithashtu jep të drejtat e përdorimit të rrjetit të brezit të gjerësisë dhe të fibrave optike të telekomunikacionit për të cilat të ardhurat njihen në bazë të drejtpërdrejtë pasi që përfaqëson më së miri mënyrën se si gjenerohet të ardhura, pra me kalimin e kohës, për shkak se klienti:

- konsumatori në të njëjtën kohë merr dhe konsumon të gjitha përfitimet e ofruara nga shoqëria (siguron të drejtat për përdorimin e rrjetit të saj të brezit të gjerësisë dhe të telekomunikacionit me fibra optike);
- ecuria e shoqëria nuk krijon një aktiv me një përdorim alternativ për njësinë ekonomike dhe njësi ekonomike ka një të drejtë ekzekutuese për pagesë për performancën e kryer deri më tani.

Shitje e mallrave. Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur Shoqëria shet një produkt tek klienti. Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen në momentin e transferimit të rreziqeve dhe përfitimeve të pronësisë së mallrave, normalisht në pikën e shitjes. Të ardhurat nga shitja e aparateve dhe aksesoreve, në zbritje të zbritjeve të lejuara, njihen me dorëzimin e mallrave kur e drejta dhe rreziqet dhe përfitimet e rëndësishme të pronësisë i kalojnë klientit. Kthimet historikisht kanë qenë të kufizuara dhe prandaj shoqëria nuk ka ngritur një provision në llogaritë e saj. Shoqëria nuk vepron në programet e besnikërisë së klientit, në të cilin rast do të duhet të ngrejë një detyrim kontrate derisa të shpërblehen të drejtat e klientit.

Marrëveshjet e konsumatorëve me parapagesë përfshijnë shitjen e pajisjeve dhe shitjen e shërbimeve. Shoqëria konsideron se shitja e pajisjeve dhe shitja e shërbimit (shërbimeve) është detyrim i veçantë i performancës. Këto njësi identifikohen dhe ndahen, pasi ato kanë vlerë në baza të pavarura dhe shiten në një pako ose veç e veç. Prandaj, shoqëria njeh të ardhurat për këto elemente kur pajisja i dorëzohet klientit duke përdorur metodën e alokimit të çmimit të blerjes të përshkruar më sipër.

Komponentët financiarë. Shoqëria nuk pret që të ketë kontrata ku periudha ndërmjet transferimit të mallrave ose shërbimeve të premtuara ndaj klientit dhe pagesa nga klienti tejkalon një vit. Si pasojë, Shoqëria nuk rregullon asnjë nga çmimet e transaksionit për vlerën kohore të parasë.

Të ardhurat nga interesi. Të ardhurat nga interesi regjistrohen për të gjitha instrumentet e borxhit në bazë akruale duke përdorur metodën e interesit efektiv. Kjo metodë shlyen, si pjesë e të ardhurave nga interesi, të gjitha tarifat e marra midis palëve në kontratë që janë pjesë përbërëse e normës së interesit efektiv, të gjitha primet e tjera ose zbritjet.

Tarifat integrale me normën efektive të interesit përfshijnë tarifat e origjinës të marra ose të paguara nga shoqëria lidhur me krijimin ose blerjen e një aktivi financiar, për shembull tarifat për vlerësimin e aftësisë kreditore, vlerësimin dhe regjistrimin e garancive ose kolateralit, negocimin e kushteve të instrumentit dhe për përpunimin e dokumenteve të transaksionit.

Të ardhurat nga interesi llogariten duke zbatuar normën efektive të interesit në vlerën kontabël bruto të aktiveve financiare, përveç (i) aktiveve financiare që kanë pësuar rënie të kredisë (Faza 3), për të cilat llogaritet të ardhurat nga interesi duke zbatuar normën efektive të interesit të tyre AC, neto nga provigjioni HPK dhe (ii) aktivet financiare që janë blerë ose kanë origjinën nga kreditë e dëmtuara, për të cilat norma e interesit efektiv të rregulluar nga kredia është aplikuar për KA.

Përfitimet e punonjësve Gjatë aktivitetit normal të biznesit, shoqëria kryen pagesa kontributesh për llogari të saj dhe të punonjësve për të kontribuar në skemën e detyrueshme të sigurimeve shoqërore në përputhje me legjislacionin vendas. Kostot e kryera për llogari të shoqërisë në këtë skemë me kontribute të përcaktuara njihen si shpenzime kur ato ndodhin.

4. Vlerësime të rëndësishme të kontabilitetit dhe gjykime në zbatimin e politikave kontabël

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që Drejtimi të bëjë gjykime, vlerësime dhe supozime që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Vlerësimet dhe supozimet themelore shqyrtohen mbi bazën e parimit të vijimësisë. Rishikimi i vlerësimeve kontabël njihet në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar dhe në çdo periudhë të ardhshme. Gjykimet që kanë efektin më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare dhe vlerësimet që mund të shkaktojnë një rregullim domethënës në vlerën kontabël të aktiveve dhe pasiveve brenda vitit të ardhshëm financiar përfshijnë:

Jeta e dobishme e aktiveve afatgjata materiale. Vlerësimi i jetës së dobishme të zërave të aktiveve afatgjata materiale është çështje e gjykimit bazuar në përvojën me aktive ngjashme. Përfitimet ekonomike të ardhshme të aktiveve konsumohen kryesisht përmes përdorimit. Megjithatë, faktorë të tjerë, siç janë vjetërsia teknike dhe komerciale dhe konsumimi, shpesh rezultojnë në zvogëlimin e përfitimeve ekonomike të mishëruara në asete. Drejtimi vlerëson jetën e dobishme të mbetur në përputhje me kushtet aktuale teknike të aktiveve dhe periudhën e vlerësuar gjatë së cilës pritet që asetet të fitojnë përfitime për Shoqërinë. Janë konsideruar faktorët kryesorë në vijim: (a) përdorimi i prituri i aktiveve dhe zhvillimet e nevojshme teknologjike; (b) vlera e pritshme e demtimit nga perdorimi, i cili varet nga faktorët operacionalë dhe programi i mirëmbajtjes; dhe (c) vjetërsimi teknik ose komercial që rrjedh nga ndryshimet në kushtet e tregut dhe nevojat e klientit për performance absolute.

Nëse jeta e dobishme e vlerësuar do të ndryshonte me 10% nga vlerësimet e drejtimit, ndikimi mbi amortizimin për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2021 do të ishte rritja e saj me 202,828 mijë lekë ose ulja me 165,950 mijë lekë (2020: rritje me ALL 207,640 mijë lekë ose ulja me ALL 169,887 mijë lekë).

Detyrimet për tërheqjen e aktiveve. Kompania njihet një detyrim i cili përfshihet në koston e aktivitetit përkatës për çaktivizimin e pajisjeve të rrjetit të saj. Detyrimet maten bazuar në pritjet e ekipit teknik të Kompanisë në lidhje me kostot e çmontimit të kullave të stacioneve duke përfshirë një gjykim të rëndësishëm si për shumën ashtu edhe për kohën e daljeve të parave që skontojnë me vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë të duhur që pasqyron normat pa rrezik të përshtatur për rreziqet specifike të detyrimeve dhe inflacionin. Supozimet e përdorura janë paraqitur në Shënimin 25.

Njohja e aktiveve tatimore të shtyra. Aktiviteti tatimore të shtyra përfaqësojnë tatimet në të ardhura të rikuperueshme nëpërmjet zbritjeve të ardhshme nga zbritje të ardhshme të fitimit të tatueshëm dhe njihen në pasqyrën e pozicionit financiar, duke kompensuar detyrimet e tatimit mbi fitimin të shtyrë. Aktiviteti e tatimit mbi fitimin e shtyrë regjistrohen në masën që realizimi i përfitimit tatimor është i mundshëm. Kjo përfshin diferencën e përkohshme që pritet të ndryshojë në të ardhmen dhe disponueshmërinë e fitimit të mjaftueshëm të ardhshëm, ndaj të cilit mund të shfrytëzohen zbritjet. Aktiviteti tatimore të shtyra janë njohur gjatë periudhës raportuese duke marrë parasysh rezultatet positive të Shoqërisë, pasi ato nuk janë njohur që prej 2017 për shkak të rezultateve negative dhe rezultateve të ardhshme të pasigurta. Fitimet e ardhshme të tatueshme dhe vlera e përfitimit tatimor që janë të mundshme të ndodhin në të ardhmen, bazohen në planin e biznesit afatmesëm të përgatitur nga drejtimi dhe më pas me rezultate të ekstrapoluara. Plani i biznesit bazohet në pritshmëritë e drejtimit të cilat besohet të jenë të arsyeshme në këto rrethana.

Opsionet e zgjatjes dhe përfundimit. Në përcaktimin e afatit të qirasë, drejtimi merr në konsideratë të gjitha faktet dhe rrethanat që krijojnë një stimul ekonomik për të ushtruar një mundësi zgjatjeje, ose për të mos ushtruar një opsion përfundimi. Opsionet e zgjatjes (ose periudhat pas opsioneve të përfundimit) përfshihen në afatin e qirasë vetëm nëse ka siguri të arsyeshme se qiraja do të zgjatet (ose nuk përfundon).

Për qiratë e ndërtesave, faktorët e mëposhtëm janë zakonisht më të rëndësishmit:

- Nëse ka penalitete të konsiderueshme për të përfunduar (ose për të mos zgjatur), Shoqëria ka siguri të arsyeshme se do të zgjasë (ose të mos përfundojë).
- Nëse ndonjë përmirësim i qirasë pritet të ketë një vlerë të mbetur të konsiderueshme, Shoqëria ka siguri të arsyeshme se do të zgjasë (ose të mos përfundojë).

4. Vlerësime të rëndësishme të kontabilitetit dhe gjykime në zbatimin e politikave kontabël (Vazhdim)

Përndryshe, Shoqëria merr në konsideratë faktorë të tjerë, përfshirë kohëzgjatjet dhe shpenzimet historike të qirasë dhe ndërprerjen e veprimtarisë së biznesit që nevojitet për të zëvendësuar aktivin e marrë me qira.

Afati i qirasë rivlerësohet nëse një opsion është realizuar (ose nuk është ushtruar) ose Shoqëria detyrohet ta ushtrojë (ose të mos e ushtrojë) atë. Vlerësimi i një sigurie të arsyeshme rishikohet vetëm nëse ndodh një ngjarje e rëndësishme ose një ndryshim i rëndësishëm në rrethana, i cili ndikon në këtë vlerësim, dhe që është nën kontrollin e qiramarrësit.

Njohja fillestare e transaksioneve të palëve të lidhura. Në rrjedhën normale të biznesit, Shoqëria hyn në transaksione me palët e saj të lidhura. SNRF 9 kërkon njohjen fillestare të instrumenteve financiare bazuar në vlerat e tyre të drejta. Gjykimi zbatohet në përcaktimin nëse transaksionet vlerësohen me norma interesi tregu ose jo tregu, kur nuk ka treg aktiv për transaksione të tilla. Baza për gjykim është përcaktimi i çmimeve për lloje të ngjashme transaksionesh me palë të palidhura dhe analiza e normave efektive të interesit. Termat dhe kushtet e bilanceve të palëve të lidhura janë shpalosur në Shënimin 33.

Vlerësimi i modelit të biznesit. Modeli i biznesit drejton klasifikimin e aktiveve financiare. Drejtimi zbatohet gjykimin në përcaktimin e nivelit të agregimit dhe portofolit të instrumenteve financiare gjatë kryerjes së vlerësimit të modelit të biznesit. Gjatë vlerësimit të transaksioneve të shitjeve, Kompania merr parasysh shpeshtësinë e tyre historike, kohën dhe vlerën, arsyet e shitjeve dhe pritshmëritë për aktivitetin e shitjeve në të ardhmen. Transaksionet e shitjeve që synojnë minimizimin e humbjeve të mundshme për shkak të përkeqësimit të kredisë konsiderohen në përputhje me modelin e biznesit të "mbajtjes për të mbledhur". Shitjet e tjera para maturimit, që nuk lidhen me aktivitetet e administrimit të rrezikut të kredisë, janë gjithashtu në përputhje me modelin e biznesit të "mbajtjes për të mbledhur", me kusht që ato të jenë të rralla ose të parëndësishme në vlerë, si individualisht ashtu edhe në total.

Shoqëria vlerëson rëndësinë e transaksioneve të shitjeve duke krahasuar vlerën e shitjeve me vlerën e portofolit që i nënshtrohet vlerësimit të modelit të biznesit gjatë jetëgjatësisë mesatare të portofolit. Për më tepër, shitjet e aktiveve financiare të pritshme vetëm në skenarin e rastit të stresit, ose në përgjigje të një ngjarjeje të izoluar që është jashtë kontrollit të Kompanisë, nuk janë të përsëritura dhe nuk mund të ishin parashikuar nga Kompania, konsiderohen si të rastësishme me objektivin e modelit të biznesit. dhe nuk ndikojnë në klasifikimin e aktiveve financiare përkatëse.

Modeli i biznesit "të mbajë për të mbledhur dhe shitur" do të thotë që aktivet mbahen për të mbledhur flukset monetare, por shitja është gjithashtu integrale për arritjen e objektivit të modelit të biznesit, si p.sh., menaxhimi i nevojave për likuiditet, arritja e një rendimenti të caktuar ose përputhja e kohëzgjatjes së aktivet financiare deri në kohëzgjatjen e detyrimeve që financojnë ato aktive.

Kategoria e mbetur përfshin ato portofol të aktiveve financiare, të cilat menaxhohen me objektivin e realizimit të flukseve monetare kryesisht nëpërmjet shitjes, si për shembull kur ekziston një model tregtimi. Mbledhja e flukseve monetare kontraktuale është shpesh e rastësishme për këtë model biznesi.

Kompania vlerësoi se portofoli i instrumenteve financiare të mëposhtme: llogaritë e arkëtueshme tregtare plotëson kriteret për të mbajtur për të mbledhur modelin e biznesit dhe përcaktoi se transaksionet e kaluara të titullimit ishin ose të rralla ose synonin të minimizonin humbjet e mundshme për shkak të përkeqësimit të kredisë dhe për këtë arsye nuk janë në kundërshtim me të mbajtur për të mbledhur modelin e biznesit. Për sa i përket huave të dhëna palëve të ndërlidhura, Kompania përcaktoi se ajo nuk i plotëson kriteret për modelin e biznesit të mbajtur për të mbledhur për shkak të përvojës së kaluar ku huatë janë mbledhur më herët për qëllime të menaxhimit të likuiditetit.

4. Vlerësime të rëndësishme të kontabilitetit dhe gjykime në zbatimin e politikave kontabël (Vazhdim)

Vlerësimi nëse flukset monetare janë vetëm pagesa të principalit dhe interesit ("SPPI"). Gjykimi i kërkuar nëse flukset monetare të një aktivi financiar janë vetëm pagesa të principalit dhe interesit.

Kompania identifikoi dhe konsideroi kushtet kontraktuale që ndryshojnë kohën ose shumën e flukseve monetare kontraktuale. Kriteri SPPI plotësohet nëse një kredi lejon shlyerjen e parakohshme dhe shuma e parapagimit përfaqëson në thelb principalin dhe interesin e përlogaritur, plus një kompensim të arsyeshëm shtesë për përfundimin e parakohshëm të kontratës. Principali i aktivit është vlera e drejtë në njohjen fillestare minus shlyerjet e mëvonshme të principalit, d.m.th. kështu neto nga interesi i përcaktuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Si përjashtim nga ky parim, standardi gjithashtu lejon instrumentet me karakteristika të parapagimit që plotësojnë kushtin e mëposhtëm për të përmbushur SPPI: (i) aktivi ka origjinën me një prim ose zbritje, (ii) shuma e parapagimit përfaqëson shumën nominale kontraktuale dhe interesin e përlogaritur dhe një kompensim të arsyeshëm shtesë për përfundimin e parakohshëm të kontratës, dhe (ii) vlera e drejtë e veçorisë së parapagimit është jomateriale në njohjen fillestare.

Huatë e arkëtueshme të Shoqërisë përfaqësojnë shumat e detyrimeve nga palët e lidhura për shlyerjet e palëve të treta të bëra nga Kompania në emër të tyre. Edhe pse kredia pritet të gjenerojë interesa me një normë fikse duke përfshirë kapitalizimin e interesit, Kompania nuk e ka mbledhur shumën e plotë në të kaluarën. Kreditë janë shlyer më herët përmes kompensimit me detyrimet e tjera që i detyrohen Kompanisë ndaj palëve të lidhura me të. Ndryshe nga instrumentet e ngjashme në treg, këto ripagime të parakohshme nuk përfshinin një kompensim të drejtë për pensionin e parakohshëm, i cili nuk është në përputhje me një marrëveshje bazë të huadhënies. Gjithashtu, marrëveshja e kredisë nuk përfshin rregullimin e normave të interesit në përgjigje të disa ndryshimeve makroekonomike ose rregullatore.

Karakteristika të tilla reduktojnë ndjeshëm marzhin e përgjithshëm të fitimit të kompanisë në instrument dhe nuk ka veçori të tjera. Prandaj, huatë e arkëtueshme dështuan në testin SPPI dhe maten me FVTPL.

Politika e fshirjes. Aktivet financiare fshihen, tërësisht ose pjesërisht, kur Kompania ka shteruar të gjitha përpjekjet praktike për rikuperim dhe ka arritur në përfundimin se nuk ka pritshmëri të arsyeshme rikuperimi. Përcaktimi i flukseve monetare për të cilat nuk ka pritshmëri të arsyeshme rikuperimi kërkon gjykim. Menaxhmenti mori në konsideratë treguesit e mëposhtëm se nuk ka pritshmëri të arsyeshme për rikuperim: të arkëtueshmet tregtare të vonuara mbi 10 vjet, procedurat e likuidimit ose falimentimit.

Njohja e të ardhurave. Për njohjen e të ardhurave janë zbatuar parimet e SNRF 15 me qasjen me pesë hapa. Supozimet përdoren në llogaritjet e të ardhurave të klientëve të banimit dhe biznesit. Në lidhje me klientët rezidencialë, supozimet janë bërë në lidhje me çmimin e shitjes së pavarur të aparateve celularë, ndërsa për klientët e biznesit supozimet aplikohen për shlyerjen e subvencionit duke marrë parasysh faktorin e alokimit 100% për shumën e subvencionit që mund të blihet ose në formën e harduerit. ose zbritje. Ndikimi i supozimeve rishikohet çdo tremujor dhe ndikimi i tyre konsiderohet brenda kufijve të materialitetit të përcaktuara nga Shoqëria në modelin e saj të njohjes së të ardhurave.

Informacion shtesë për fushat e rëndësishme të pasigurisë së vlerësimit dhe gjykimet kritike në zbatimin e politikave kontabël që kanë efektin më të rëndësishëm në shumën e njohur në pasqyrat financiare përshkruhet në shënimet e mëposhtme:

- Shënimi 13 – Tatimi mbi fitimin
- Shënimi 14 – Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale
- Shënimi 18 – Zhvlerësimi i aktiveve të arkëtueshme
- Shënimi 32 – Angazhime dhe detytime të kushtëzuara për çështje gjyqësore ndaj Shoqërisë

5. Zbatimi i interpretimeve dhe standardeve të reja ose të rishikuara

Ndryshimi i koncesioneve të qirave që lidhen me COVID-19 në SNRF 16 lëshuar më 28 maj 2020 dhe efektiv për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 qershorit 2020.

Ndryshimi u siguron qiramarrësve lehtësim në formën e një përjashtimi opsional nga vlerësimi nëse një koncesion qiraje në lidhje me COVID-19 është një modifikim i qirasë. Qiradhënësit mund të zgjedhin të japin llogari për koncesionet e qirasë në të njëjtën mënyrë sikur të mos ishin modifikime të qirasë. Përshtatshmëria praktike zbatohet vetëm për koncesionet e qirasë që ndodhin si pasojë e drejtpërdrejtë e pandemisë COVID-19 dhe vetëm nëse plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme: ndryshimi në pagesat e qirasë rezultojnë në shqyrtimin e rishikuar të qirasë që është në thelb e njëjtë me, ose më pak se, shumat për qiranë që i paraprinë menjëherë ndryshimit; çdo ulje e pagesave të qirasë ndikon vetëm në pagesat e pagueshme më ose para 30 qershorit 2021; dhe nuk ka asnjë ndryshim thelbësor në termat dhe kushtet e tjera të qirasë.

Shoqëria nuk ka negociuar ndonjë afat qiraje si rezultat i COVID-19 dhe kështu ndryshimi nuk ka pasur ndikim në pasqyrat e saj financiare.

Standardet e mëposhtme të ndryshuara u bënë efektive nga 1 janari 2021, por nuk patën ndonjë ndikim material në Kompaninë:

Reforma e normës bazë të normës së interesit (IBOR) – ndryshimet e fazës 2 të SNRF 9, SNK 39, SNRF 7, SNRF 4 dhe SNRF 16 (publikuar më 27 gusht 2020 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2021). Ndryshimet e Fazës 2 trajtojnë çështjet që lindin nga zbatimi i reformave, duke përfshirë zëvendësimin e një standardi me një alternativë. Ndryshimet mbulojnë fushat e mëposhtme:

- ***Kontabilizimi i ndryshimeve në bazën për përcaktimin e flukseve monetare kontraktuale si rezultat i reformës IBOR:*** Për instrumentet për të cilat zbatohet matja e kostos së amortizuar, ndryshimet kërkojnë që njësitë ekonomike, si një mundësi praktike, të japin llogari për një ndryshim në bazën për përcaktimin e flukset monetare kontraktuale si rezultat i reformës IBOR duke përditësuar normën efektive të interesit duke përdorur udhëzimin në paragrafin B5.4.5 të SNRF 9. Si rezultat, nuk njihet fitim ose humbje e menjëhershme. Kjo dobi praktike zbatohet vetëm për një ndryshim të tillë dhe vetëm në masën që është e nevojshme si pasojë e drejtpërdrejtë e reformës IBOR, dhe baza e re është ekonomikisht ekuivalente me bazën e mëparshme. Siguruesit që aplikojnë përjashtimin e përkohshëm nga SNRF 9 u kërkohej gjithashtu të zbatojnë të njëjtën lehtësi praktike. SNRF 16 u ndryshua gjithashtu për t'u kërkuar qiramarrësve të përdorin një mjet të ngjashëm praktik kur kontabilizohen modifikimet e qirasë që ndryshojnë bazën për përcaktimin e pagesave të qirasë në të ardhmen si rezultat i reformës IBOR. Data e përfundimit për lehtësimin e Fazës 1 për komponentët e rrezikut të specifikuar jokontraktualisht në marrëdhëniet mbrojtëse: Ndryshimet e Fazës 2 kërkojnë që një njësi ekonomike të pushojë së zbatuari lehtësimet e Fazës 1 për një komponent rreziku të specifikuar jokontraktualisht më herët kur bëhen ndryshime në komponenti i rrezikut të specifikuar jashtëkontraktualisht, ose kur marrëdhëniet mbrojtëse ndërpritet. Asnjë datë përfundimtare nuk është dhënë në ndryshimet e Fazës 1 për komponentët e rrezikut.

- ***Përjashtime të përkohshme shtesë nga zbatimi i kërkesave specifike të kontabilitetit mbrojtës:*** Ndryshimet e Fazës 2 ofrojnë disa lehtësime të përkohshme shtesë nga zbatimi i kërkesave specifike të kontabilitetit mbrojtës të SNK 39 dhe SNRF 9 për marrëdhëniet mbrojtëse që ndikohen drejtpërdrejt nga reforma e IBOR.

- ***Dhënia e informacioneve shpjeguese shtesë të SNRF 7 në lidhje me reformën e IBOR:*** Ndryshimet kërkojnë dhënie të informacioneve shpjeguese për: (i) mënyrën se si njësi ekonomike po menaxhon kalimin në normat e standardeve alternative, progresin e tij dhe rreziqet që rrjedhin nga tranzicioni; (ii) informacione sasiore për derivativët dhe jo-derivativët që nuk kanë kaluar ende, të ndara sipas standardit të rëndësishëm të normës së interesit; dhe (iii) një përshkrim të çdo ndryshimi në strategjinë e menaxhimit të rrezikut si rezultat i reformës IBOR.

Kreditë e arkëtueshme të Shoqërisë nuk ndikohen nga standardi pasi ato kanë norma interesi fikse.

5. Zbatimi i interpretimeve dhe standardeve të reja ose të rishikuara (vazhdim)

Efekti i reformës IBOR. Reforma dhe zëvendësimi i normave të ndryshme të ofruara ndërbankare ("IBORs") është bërë prioritet për rregullatorët. Shumica e normave të IBOR do të ndalonin së publikuari deri më 31 dhjetor 2021, ndërsa disa norma të caktuara USD LIBOR do të ndalonin së publikuari deri më 30 qershor 2023.

Detyrimet financiare dhe jo-derivative të Shoqërisë më 31 dhjetor 2021 që do të kalonin në standardet alternative të normave të interesit janë të shprehura në EUR. Kushtet e tyre tregohen në shënimin 29.

6. Standardet e reja kontabël

Disa standarde dhe interpretime të reja të publikuara dhe që janë të detyrueshme për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022 ose më vonë, të cilat Shoqëria nuk i ka miratuar në mënyrë të hershme.

Klasifikimi i detyrimeve si afatshkurtër ose afatgjatë – Ndryshimet në SNK 1 (botuar më 23 janar 2020 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022). Në varësi të të drejtave që ekzistojnë në fund të periudhës raportuese, detyrimet janë afatgjata nëse njësia ekonomike ka të drejtën thelbësore, në fund të periudhës raportuese, për të shtyrë shlyerjen e tyre për të paktën dymbëdhjetë muaj. Udhëzimi nuk kërkon më që një e drejtë e tillë të jetë e pakushtëzuar. Pritshmëritë e drejtimit nëse ata do të ushtrojnë më pas të drejtën për të shtyrë shlyerjen nuk ndikojnë në klasifikimin e detyrimeve. E drejta për shtyrje ekziston vetëm nëse njësia ekonomike përmbush çdo kusht përkatës në fund të periudhës raportuese. Një detyrim klasifikohet si afatshkurtër nëse një kusht shkelet në datën e raportimit ose para saj, edhe nëse huadhënësi ka hequr dorë nga ai kusht pas përfundimit të periudhës raportuese. Anasjelltas, një hua klasifikohet si afatgjatë nëse një marrëveshje kredie shkelet vetëm pas datës së raportimit. Përveç kësaj, ndryshimet përfshijnë sqarimin e kërkesave të klasifikimit për borxhin që një shoqëri mund të shlyejë duke e kthyer atë në kapital. "Shlyerja" përkufizohet si shuarja e një detyrimi me mjete monetare, burime të tjera që përfshijnë përfitime ekonomike ose instrumente të kapitalit të vet të një njësie ekonomike. Ekziston një përjashtim për instrumentet e konvertueshme që mund të konvertohen në kapital, por vetëm për ato instrumente ku opsioni i konvertimit klasifikohet si një instrument kapitali neto si një përbërës i veçantë i një instrumenti financiar të përbërë. Shoqëria aktualisht po vlerëson ndikimin e mundshëm të ndryshimeve në pasqyrat e saj financiare.

Klasifikimi i detyrimeve si afatshkurtra ose afatgjata, shtyrje e datës së hyrjes në fuqi – Ndryshime në SNK 1 (botuar më 15 korrik 2020 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023). Ndryshimi i SNK 1 për klasifikimin e detyrimeve si afatshkurtra ose afatgjata u publikua në janar 2020 me një datë fillestare efektive më 1 janar 2022. Megjithatë, në përgjigje të pandemisë Covid-19, data e hyrjes në fuqi u shty me një vit për t'ju dhënë njësive ekonomike më shumë kohë për të zbatuar ndryshimet e klasifikimit që rezultojnë nga udhëzimi i ndryshuar. Shoqëria aktualisht po vlerëson ndikimin e ndryshimeve në pasqyrat e saj financiare.

Të ardhurat përpara përdorimit të synuar, kontratat me kushte rënduese - kosto e përmbushjes së një kontrate, Referenca në Kuadrin Konceptual - ndryshime me qëllim të kufizuar në SNK 16, SNK 37 dhe SNRF 3, dhe përmirësimet vjetore të SNRF-ve 2018-2020 - ndryshime në SNRF 1, SNRF 9, SNRF 16 dhe SNK 41 (botuar më 14 maj 2020 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022). Ndryshimi i SNK 16 e ndalon një njësi ekonomike të zbresë nga kostoja e një zëri të aktiveve afatgjata materiale çdo të ardhur të marrë nga shitja e artikujve të prodhuar ndërkohë që njësia ekonomike po përgatit aktivin për përdorimin e synuar. Të ardhurat nga shitja e artikujve të tillë, së bashku me kostot e prodhimit të tyre, njihen tani në fitim ose humbje. Një njësi ekonomike do të përdorë SNK 2 për të matur koston e këtyre zërave. Kostoja nuk do të përfshijë zhvlerësimin e aktivit që testohet sepse ai nuk është gati për përdorimin e synuar. Ndryshimi i SNK 16 sqaron gjithashtu se një njësi ekonomike po 'teston nëse aktivi po funksionon siç duhet' kur vlerëson performancën teknike dhe fizike të aktivit. Performanca financiare e aktivit nuk është e rëndësishme për këtë vlerësim. Prandaj, një aktiv mund të jetë i aftë të funksionojë siç synohet nga drejtimi dhe t'i nënshtrohet amortizimit përpara se të ketë arritur nivelin e performancës operative të pritur nga drejtimi.

6. Standardet e reja kontabël (vazhdim)

Ndryshimi i SNK 37 sqaron kuptimin e 'kostove për të përmbushur një kontratë'. Ndryshimi shpjegon se kostoja direkte e përmbushjes së një kontrate përfshin kostot shtesë të përmbushjes së asaj kontrate; dhe një shpërndarje të kostove të tjera që lidhen drejtpërdrejt me përmbushjen. Ndryshimi sqaron gjithashtu se, përpara se të krijohet një provizion i veçantë për një kontratë me kushte rënduese, një njësi ekonomike njuh çdo humbje nga çvlerësimi që ka ndodhur në aktivet e përdorura në përmbushjen e kontratës, në vend të aktiveve të përkushtuara kundrejt asaj kontrate.

SNRF 3 ndryshuar për t'iu referuar Kuadrit Konceptual për Raportimin Financiar 2018, me qëllim që të përcaktojë se çfarë përbën një aktiv ose një detyrim në një kombinim biznesi. Përpara ndryshimit, SNRF 3 iu referua Kuadrit Konceptual të 2001 për Raportimin Financiar. Përveç kësaj, u shtua një përjashtim i ri në SNRF 3 për detyrimet dhe detyrimet e kushtëzuara. Përjashtimi specifikon se, për disa lloje detyrimesh dhe detyrimesh të kushtëzuara, një njësi ekonomike që zbaton SNRF 3 duhet t'i referohet SNK 37 ose IFRIC 21, në vend të Kuadrit Konceptual 2018. Pa këtë përjashtim të ri, një njësi ekonomike do të kishte njohur disa detyrime në një kombinim biznesi që nuk do t'i njihte sipas SNK 37. Prandaj, menjëherë pas blerjes, njësisë ekonomike do t'i duhej të çregjistronte këto detyrime dhe të njihte një të ardhur. U sqarua gjithashtu se blerësi nuk duhet të njohë aktivet e kushtëzuara, siç përcaktohet në SNK 37, në datën e blerjes.

Ndryshimi i SNRF 9 trajton se cilat tarifa duhet të përfshihen në testin 10% për çregjistrimin e detyrimeve financiare. Kostot ose tarifat mund t'i paguhen palëve të treta ose huadhënësit. Sipas ndryshimit, kostot ose tarifat e paguara palëve të treta nuk do të përfshihen në testin 10%.

Shembulli ilustrues 13 që shoqëron SNRF 16 u ndryshua për të hequr ilustrimin e pagesave nga qiradhënësi në lidhje me përmirësimet e pronës me qira. Arsyeja për ndryshimin është për të hequr çdo konfuzion të mundshëm në lidhje me trajtimin e stimujve të qirasë.

SNRF 1 lejon një përjashtim nëse një filial zbaton SNRF-të në një datë pas datës së zbatimit nga shoqëria mëmë. Filiali mund të masë aktivet dhe detyrimet e tij me vlerat kontabël që do të përfshiheshin në pasqyrat financiare të konsoliduara të shoqërisë mëmë, bazuar në datën e kalimit të shoqërisë mëmë në SNRF, nëse nuk do të ishin bërë rregullime për procedurat e konsolidimit dhe për efektet e kombinimit të biznesit në të cilën shoqëria mëma bleu filialin. SNRF 1 u ndryshua për të lejuar njësitë ekonomike që kanë marrë këtë përjashtim nga SNRF 1 që të masin gjithashtu diferencat e përkthimit kumulativ duke përdorur shumat e raportuara nga shoqëria mëmë, bazuar në datën e kalimit të shoqërisë mëmë në SNRF. Ndryshimi në SNRF 1 e shtrinë përjashtimin e mësipërm për diferencat kumulative të përkthimit, në mënyrë që të reduktojë kostot për adoptuesit për herë të parë. Ky ndryshim do të zbatohet gjithashtu për bashkepunetorët dhe sipërmarrjet e përbashkëta që kanë marrë të njëjtin përjashtim nga SNRF 1.

Kërkesa për njësitë ekonomike për të përjashtuar flukset monetare për tatimin kur matnin vlerën e drejtë sipas SNK 41 është hequr. Ky ndryshim synon të përputhet me kërkesat e standardit për të aktualizuar flukset monetare mbi bazën pas tatimit.. Shoqëria aktualisht po vlerëson ndikimin e ndryshimeve në pasqyrat e saj financiare.

Ndryshime në SNK 1 dhe Deklarata e praktikës SNRF 2: Dhënia e informacioneve shpjeguese të politikave kontabël (publikuar më 12 shkurt 2021 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2023). NK 1 u ndryshua për t'u kërkuar njësive ekonomike që të shpalosin informacionin material të politikave kontabël në vend të politikave të tyre të rëndësishme kontabël. Ndryshimi jep përkufizimin e informacionit të politikës kontabël materiale. Ndryshimi sqaroi gjithashtu se informacioni i politikave kontabël pritet të jetë material nëse, pa të, përdoruesit e pasqyrave financiare nuk do të ishin në gjendje të kuptonin informacione të tjera materiale në pasqyrat financiare. Ndryshimi jep disa shembuj ilustrues të informacionit të politikës kontabël që ka të ngjarë të konsiderohet material për pasqyrat financiare të njësive ekonomike. Më tej, ndryshimi i SNK 1 sqaron se informacioni jomaterial i politikës kontabël nuk duhet të jepet si informacion shpjegues. Megjithatë, nëse shpaloset, nuk duhet të mbizotërojë kundrejt informacionit material të politikës kontabël. Për të mbështetur këtë ndryshim, Deklarata e Praktikës nr. 2 e SNRF-së, 'Kryerja e gjykimeve të materialitetit' u ndryshua gjithashtu për të dhënë udhëzime se si të zbatohet koncepti i materialitetit në dhënie të informacioneve shpjeguese të politikave kontabël. Shoqëria aktualisht është duke vlerësuar ndikimin e ndryshimeve në pasqyrat e saj financiare.

6. Standardet e reja kontabël (vazhdim)

Ndryshime në SNK 8: Përkufizimi i Vlerësimeve Kontabël (botuar më 12 shkurt 2021 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023). Ndryshimi i SNK 8 sqaroi se si shoqëritë duhet të dallojnë ndryshimet në politikat kontabël nga ndryshimet në vlerësimet kontabël. Shoqëria aktualisht është duke vlerësuar ndikimin e ndryshimeve në pasqyrat e saj financiare.

Koncesionet e qirasë të lidhura me Covid-19 – Ndryshime në SNRF 16 (publikuar më 31 mars 2021 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 prill 2021). Në maj 2020 u publikua një ndryshim në SNRF 16 që ofronte një mundësi praktike opsionale për qiramarrësit nga vlerësimi nëse një koncesion i qirasë në lidhje me Covid-19, që rezulton në një reduktim të pagesave të qirasë që paguhet deri më 30 qershor 2021, ishte një modifikim i qirasë. Një ndryshim i publikuar më 31 mars 2021 zgjati datën e mundësisë praktik nga data 30 qershor 2021 më datën 30 qershor 2022. Shoqëria aktualisht është duke vlerësuar ndikimin e ndryshimeve në pasqyrat e saj financiare.

Tatimi i shtyrë në lidhje me aktivet dhe detyrimet që rrjedhin nga një transaksion i vetëm – Ndryshime në SNK 12 (publikuar më 7 maj 2021 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2023). Ndryshimet në SNK 12 specifikojnë mënyrën e kontabilizimit të tatimit të shtyrë për transaksione të tilla si qiratë dhe detyrimet e nxjerrjes nga përdorimi. Në rrethana të caktuara, njësitë ekonomike përjashtohen nga njohja e tatimit të shtyrë kur njohin aktivet ose detyrimet për herë të parë. Më parë, ka pasur një pasiguri nëse përjashtimi zbatohet për transaksione të tilla si qiratë dhe detyrimet e çaktivizimit – transaksione për të cilat njihen si një aktiv ashtu edhe një detyrim. Ndryshimet sqarojnë se përjashtimi nuk zbatohet dhe se subjekteve u kërkohet të njohin tatimin e shtyrë për këto transaksione. Ndryshimet kërkojnë që shoqëritë të njohin tatimin e shtyrë për transaksionet që, në njohjen fillestare, sjellin shuma të barabarta të diferencave të përkohshme të tatueshme dhe të zbritshme. Shoqëria aktualisht është duke vlerësuar ndikimin e ndryshimeve në pasqyrat e saj financiare.

Shitja ose kontributi i aktiveve përmes një investitori dhe bashkëpunëtorit të tij ose sipërmarrjes së përbashkët – Ndryshime në SNRF 10 dhe SNK 28 (publikuar më 11 shtator 2014 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë në ose pas një date që do të përcaktohet nga BSNK).

SNRF 17 "Kontratat e sigurimit" (lëshuar më 18 maj 2017 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2021), data e hyrjes në fuqi e modifikuar më pas në 1 janar 2023 nga Ndryshimet në SNRF 17 siç diskutohet më poshtë.

Ndryshime në SNRF 17 dhe një ndryshim në SNRF 4 (publikuar më 25 qershor 2020 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2023)

Përveç nëse përshkruhet ndryshe më lart, standardet dhe interpretimet e reja nuk pritet të ndikojnë ndjeshëm në pasqyrat financiare të Kompanisë.

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

7. Fitimi para interesave, tatimit, zhvlerësimit dhe amortizimit, i rregulluar (EBITDA)

Komiteti drejtues kryesisht përdor një masë të fitimeve të rregulluara para interesit, tatimeve, zhvlerësimit dhe amortizimit (EBITDA, si më poshtë) për të vlerësuar ecurinë e aktivitetëve të Shoqërisë.

EBITDA përjashton efektet e zërave të rëndësishëm të të ardhurave dhe shpenzimeve të cilat mund të kenë ndikim në cilësinë e fitimeve siç janë shpenzimet e ristrukturimit, shpenzimet ligjore dhe zhvlerësimit në rastin kur zhvlerësimi është rezultat i një ngjarje të izoluar e jo të përsëritur. Gjithashtu përjashtohen efektet e pagesave të bazuara në aksione dhe fitimet ose humbjet e përealizuara në instrumentet financiare.

	Shënim	2021	2020
Fitimi/(humbja) para tatimit		193,854	1,066,939
Amortizimi i aktiveve materiale afatgjata	15	1,825,454	1,878,364
Zhvlerësimi i aktiveve materiale afatgjata	15	18,732	
Kthimi i zhvlerësimit të aktiveve materiale afatgjata	15	-	(1,518,255)
Amortizimi i aktiveve me të drejtë përdorimi	16	292,545	314,306
Amortizimi i aktiveve afatgjata jo-materiale	17	844,879	717,366
Shpenzime të tjera		16,798	
Kursi i këmbimit, neto		(37,893)	16,518
Shpenzime financiare, neto	12	264,741	125,058
Të ardhura nga interesat		(88)	(471)
Të ardhurat nga interesi që nuk i atribuohet menaxhimit të parasë	33	(130,415)	(12,080)
Vlera e drejtë e kredive të dhëna	33	(43,198)	-
EBITDA		3,245,409	2,587,745

8. Të ardhura nga kontratat me klientët

Shoqëria gjeneron të ardhura nga transferimi i produkteve dhe shërbimeve përgjatë një periudhe kohore ose në një moment në kohë për linjat kryesore të produkteve, si më poshtë:

	2021	2020
<i>Të ardhura nga shërbimet e telekomunikacionit:</i>		
Të ardhura nga shërbimet me parapagim dhe kontratë	5,922,569	5,426,161
Të ardhura nga interkonjeksioni	2,397,962	2,395,248
Të ardhura nga roaming	142,040	57,281
Të ardhura të tjera operative	231,805	179,059
	8,694,376	8,057,749
<i>Të ardhura nga shitja e produkteve:</i>		
Të ardhura nga shitja e aparateve dhe aksesorëve	483,629	369,893
Të tjera	19,096	34,159
	502,725	404,052
Totali	9,197,101	8,461,801

Koha e njohjes së të ardhurave është si më poshtë:

	2021	2020
Në një moment në kohë	502,725	404,052
Përgjatë kohës	8,694,376	8,057,749
Totali	9,197,101	8,461,801

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

9. Kosto e shitjeve

	2021	2020
<i>Kosto e shitjeve:</i>		
Zhvlerësimi dhe amortizimi **	2,748,803	2,755,329
Kthimi nga zhvlerësimi i AAM	-	(1,518,255)
Shpenzime interkonjeksioni	2,067,428	1,933,917
Shpenzime komunale **	293,875	283,519
Riparime dhe mirëmbajtje	274,611	365,715
Tarifa "roaming" nga operatorë të rrjeteve ndërkombëtare	166,860	82,824
Shpenzime personeli ***	135,837	111,546
Linja të marra me qira	124,703	138,137
Të tjera	70,016	44,022
Shpenzime për sigurinë e rrjetit	24,201	23,998
Shpenzime qiraje	23,667	-
Shpenzime për kartat e parapaguara dhe kartave SIM	18,905	26,445
	5,948,906	4,247,197
Kostoja e shitjes së aparatëve dhe aksesorëve	453,026	359,752
Totali	6,401,932	4,606,949

* Zhvlerësimi dhe amortizimi: shpenzimet për periudhën duke përjashtuar ndikimin nga kategoritë e aktiveve në vijim: automjete të tjera të transportit, mobilje, vegla, pajisje kompjuterike dhe IT, ndërtesa jo të lidhura me rrjetin dhe 73% të amortizimit të ndërtesave të veta (përqindja llogaritet në bazë të ekuivalenti i plotë ("FTE") në fund të dhjetorit, duke përjashtuar ndarjen teknike).

** Shpenzime komunale: Shpenzimet e energjisë elektrike dhe të karburanteve, shpenzimet e energjisë elektrike dhe të sigurisë për ndërtesat për ndarje teknike të llogaritur bazuar në FTE në fund të çdo muaji.

*** Shpenzimet e personelit që përfshihet në koston e shërbimit të ofruara përbëhen nga shpërblym total i pagueshëm ndaj ndarjes teknike.

10. Shpenzimet e përgjithshme, të shitjes dhe administrative

	2021	2020
Shpenzime personeli*	688,958	711,950
Komisione Distributoreve	779,550	629,595
Shpenzime konsulence dhe manaxhimi në baze kontrate	280,192	486,555
Shpenzime reklamash	382,221	435,154
Shpenzime amortizimi	232,807	154,707
Shpenzime komunale	73,586	80,134
Shpenzime të tjera administrative	55,430	68,224
Shpenzime riparimi dhe mirëmbajtje	18,252	34,922
Shpenzime qiraje dhe magazinimi	13,799	27,311
Shpenzime postare dhe telekomunikacioni	8,644	7,925
Totali	2,533,439	2,636,477

* Shpenzimet totale të personelit janë të përfshira tek kosto e shitjes 135,837 mijë lekë (2020: 111,546 thousand) dhe tek shpenzimet e përgjithshme, të shitjes dhe administrative 688,958 mijë lekë (2020: ALL 711,950 thousand). Nga kjo vlerë, 84,250 mijë lekë janë shpenzimet për sigurimet shoqërore për vitin 2021 (2020: ALL 74,139 thousand).

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

11. Shpenzime të tjera operative

Vlera e shpenzimeve të tjera operative është e përbërë nga elementët e mëposhtëm:

	2021	2020
Gjoha dhe penaltete	(43,375)	(1,359)
Fitim /humbje nga nxjerrja jashtë përdorimit e aktiveve afatgjata materiale	16,579	(9,718)
Komisione bankare	16,825	16,377
Totali	(9,971)	5,300

Rimarrja gjobave në vitin 2021 lidhej me një mosmarrëveshje tatimore, e cila u fitua nga kompania në vitin 2019 në shumën 151,170 mijë lekë. Tashmë është më e dukshme se pozicioni i Kompanisë do të mbahet në gjykatën e lartë dhe për këtë arsye u mor vendimi nga Drejtimi.

12. Shpenzime financiare

Vlera e shpenzimeve të tjera është e përbërë nga elementët e mëposhtëm:

	2021	2020
Shpenzime interesi hua	114,976	-
Fitimet)/humbje nga kursi i kembimit hua, para të gatshme dhe ekuivalentë të saj, neto	(10,317)	18,613
Shpenzime interesi nga kontratat e qirasë	65,544	60,226
Shtesa Detyrimeve për tërheqjen e aktiveve s	30,831	36,590
Komisione faktoring	62,788	9,629
Të tjera	919	-
Totali	264,741	125,058

13. Të ardhurat dhe shpenzimet sipas natyrës

	Note	2021	2020
Të ardhura nga kontratat me klientët	8	9,197,101	8,461,801
Të ardhurat nga interesi që nuk i atribuohet menaxhimit të parasë		130,415	12,080
Kostoja e shitjes së aparatëve dhe aksesoreve	9	(453,026)	(359,752)
Shpenzime për kartat e parapaguara dhe kartave SIM	9	(18,905)	(26,445)
Cregjistrim i inventarit me qarkullim të ngadaltë	9	(32,118)	(10,135)
Shpenzime personeli		(824,795)	(823,496)
Shpenzime interkonjeksioni	9	(2,067,428)	(1,933,917)
Tarifa "roaming" nga operatorë të rrjeteve ndërkombëtare	9	(166,860)	(82,824)
Shpenzime konsulence dhe manaxhimi ne baze kontrate	10	(281,559)	(489,379)
Shpenzime reklamash	10	(382,221)	(435,154)
Shpenzime riparimi dhe mirëmbajtje		(279,771)	(385,488)
Komisione Distributoreve		(779,550)	(629,595)
Linja të marra me qira		(124,703)	(138,310)
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	19	(7,903)	(17,111)
Shpenzime qiraje dhe magazinimi		(37,466)	(27,311)
Shpenzime komunale		(362,627)	(358,320)
Shpenzime për sigurinë e rrjetit		(44,299)	(45,261)
Shpenzime të tjera	11	(88,461)	(111,558)
Amortizimi i aktiveve materiale afatgjata	15	(1,825,454)	(1,878,364)
Zhvlerësimi i aktiveve materiale afatgjata	15	(18,732)	-
Amortizimi i aktiveve me të drejtë përdorimi	16	(292,545)	(314,306)
Amortizimi i aktiveve afatgjata jo-materiale	17	(844,879)	(717,366)
Vlera e drejtë e kredive të dhëna		43,198	-
Fitimi/ humbje nga kursi i këmbimit net		37,893	(16,518)
Kthimi i zhvlerësimit të aktiveve materiale afatgjata	15	-	1,518,255
Totali		475,305	1,191,526

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

14. Shpenzime tatim fitimi

(a) Komponentët e shpenzimit të tatim fitimin

Shpenzimi për tatim fitimin paraqiten si në vijim:

	2021	2020
Tatim fitimi i vitit aktual	249,774	104,716
Tatim fitimi i shtyrë	(246,812)	142,402
Totali	2,962	247,118

(b) Rakordimi ndërmjet shpenzimeve tatimore dhe fitimit ose humbjes shumëzuar me normën e aplikueshme tatimore

Në përputhje me legjislacionin tatimor shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15% (2010: 15%). Rakordimi i shpenzimit për tatimin mbi fitimin me shumën e përcaktuar nga zbatimi i normës tatimore mbi fitimin në Shqipëri, është përmbledhur si në vijim.

	2021	2020
Fitimi/(Humbja) para tatimit	193,854	1,066,939
Tatimi mbi fitimin duke përdorur normën ligjore prej 15%	29,078	160,041
Efekt i tatimit mbi zërat e pazbritshëm për qëllime taksimi:		
- Shpenzime jo të zbritshme	116,590	87,077
Tatimi mbi fitimin për shkak të pozicioneve tatimore të pasigurta të periudhave të mëparshme	110,585	-
Cregjistrim i efektit tatimor të fitimin kapital nga transferimi pronësisë (seksioni (c) më poshtë)	(253,291)	-
Totali	2,962	247,118

(c) Poziconet e pasigurta të tatim fitimit

Deklaratat tatimore dorëzohen çdo vit. Megjithatë, fitimi ose humbja e deklaruar për qëllime tatimore mbetet e përkohshme derisa autoritetet tatimore të shqyrtojnë deklaratat dhe të dhënat e tatimpaguesit dhe të lëshohet një vlerësim përfundimtar. Ligjet dhe rregulloret tatimore shqiptare i nënshtrohen interpretimit. Periudhat fiskale mbeten të hapura për inspektim nga organet tatimore për pesë vite kalendarike pas vitit të dorëzimit të deklaratës. Në datën 25 shkurt 2021, Shoqëria ka marrë një njoftim për një ekzaminim që mbulon tatimin mbi të ardhurat e korporatave për vitet 2017 – 2019 dhe periudhat e tjera tatimore për 2017 – 2020. Njoftimi i lëshuar i vlerësimit tatimor rezulton në një shumë prej 110,585 mijë lekë detyrim shtesë tatimore dhe 39,150 mijë lekë taksa të tjera (TVSH, tatim në burim), gjoba dhe interesa.

Detyrimet aktuale tatimore përfshijnë 139,188 lekë për vitin 2021 (104,716 mijë lekë për vitin 2020) që nuk i janë nënshtruar inspektimit tatimor dhe për rrjedhojë këto periudha nuk janë konfirmuar ende nga organet tatimore dhe mbeten të hapura për inspektim.

(d) Fitimi kapital

Gjatë nëntorit 2021 u bë një ristrukturim i aksioneve. Ndërsa z. Dobrev dhe z. Guri mbeten si pronarë përfitues të Kompanisë (Shënimi 1), Z. Dobrev tani zotëron në mënyrë indirekte 45.86% të kapitalit aksionar të Albania Telecom Invest AD (nëpërmjet Albanian Telecom Invest Limited dhe Adarna EOOD) ndërsa z. Guri zotëron në mënyrë indirekte 54.14% të kapitalit aksionar të Albania Telecom Invest AD (nëpërmjet Guri Enterprises BV dhe River Styxx Capital EAD), i cili është i ndryshëm nga para ristrukturimit. Si rezultat i ndryshimeve, Kompania përfshiu të ardhurat dhe shpenzimet e mëposhtme në deklaratën e saj vjetore të tatimit mbi të ardhurat e korporatave të vitit 2021.

- Të ardhura të tatueshme në shumën 6,183 mijë lekë nga shitja e aktiveve, e cila është 45.05 % e bazës kontabël të aktiveve jo-financiare afatgjata, duke konsideruar kështu bazën kontabël si vlerën e regut të aktiveve, dhe

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

14. Shpenzime tatim fitimi (vazhdim)

- Shpenzime të tatueshme në shumën 6,143 mijë lekë si kosto e aktiveve, që përfshin 45.05% të vlerës neto tatimore të aktiveve materiale (pronë, pajisje dhe licenca) duke konsideruar kështu vlerën kontabël neto tatimore si kosto të supozuar të aktiveve.

(e) Tatim fitimi i shtyrë i analizuar sipas diferencave të përkohshme

Ndryshimet mes bazës ligjore dhe asaj kontabël për aktivet dhe detyrimet në Shqipëri, rezultojnë në diferenca të përkohshme mes vlerës kontabel neto të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe për qellim taksimi. Efekti i taksimit në lëvizjen e këtyre diferencave të përkohshme është si më poshtë. Përqindja e tatimit e aplikueshme për qëllime të tatim fitimit të shtyrë është 15%.

	Në 1 Janar 2020	E njohur në fitim/humbj e	E njohur në të ardhurat e tjera përmbledh ëse	Në 31 Dhjetor 2020	E njohur në fitim/humbj e	E njohur në të ardhurat e tjera përmbledh ëse	31 Dhjetor 2021
Aktive afatgjata materiale	170,441	119,017	(3,523)	285,935	(425,708)	(47,450)	(187,223)
Aktive afatgjata jomateriale	9,471	22,436	-	31,907	156,098	-	188,005
Aktive me të drejta përdorimi	141,909	12,725	-	154,634	12,476	-	167,110
Koha bisedore e shtyrë	(15,560)	6,522	-	(9,038)	8,745	-	(293)
Detyrimi për qiranë financiare	(152,045)	(14,471)	-	(166,516)	(20,163)	-	(186,679)
Zëra të tjerë, neto	(101,268)	(3,827)	-	(105,095)	21,740	-	(83,355)
Detyrimi/E drejta për tatim fitimin e shtyrë	52,948	142,402	(3,523)	191,827	(246,812)	(47,450)	(102,435)
Aktive të njohura tatimore të shtyra	(268,873)	(18,298)	-	(287,171)	(129,451)	(47,450)	(464,072)
Detyrimi i tatimit i shtyrë	321,821	160,700	(3,523)	478,998	(117,361)	-	361,637
Detyrimi/E drejta për tatim fitimin e shtyrë, neto	52,948	142,402	(3,523)	191,827	(246,812)	(47,450)	(102,435)

(f) Tatim fitimi i arkëtueshëm i Shoqërisë

Lëvizjet në tatim fitimin e Shoqërisë për vitin 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

	2021	2020
Balanca çelëse	123,423	228,339
Detyrim i periudhës	(139,188)	(104,716)
Detyrime nga kontrolli tatimor	(110,586)	-
Penalitete të kompensuara	(230)	-
Kredite tatim fitimi	29,987	-
Kompensim i marrë	-	(200)
Totali	(96,594)	123,423

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumatat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

15. Aktivet afatgjata materiale

	Aktive administrative	Ndërtesa administrative (zyrat qendrore)	Ndërtesa administrative (Të tjera)	Detyrimet për tërheqjen e aktiveve	Ndërtesa rrjeti	Sisteme dhe instalime telekomunicaioni	Aktive në proçes	Totali
Kosto	1,833,492	102,705	500,636	592,708	8,418,888	36,839,699	864,830	49,152,958
Amortizimi i akumuluar	(1,661,603)	(38,736)	(21,706)	(221,180)	(7,625,557)	(29,604,077)	-	(39,172,859)
Zhvlerësimi i akumuluar	(15,132)	(19,741)	(45,085)	-	(485,917)	(2,007,718)	-	(2,573,593)
Gjendja më 1 janar 2020	156,757	44,228	433,845	371,528	307,414	5,227,904	864,830	7,406,506
Shtesa	156,788	3,149	4,086	19,803	146,516	1,734,433	751,254	2,816,029
Transferime	-	-	-	-	28,315	668,938	(697,281)	(28)
Pakësime	(1,269)	-	(6,087)	-	(2,948)	(7,590)	-	(17,894)
Shpenzime amortizimi	(86,558)	(2,651)	(11,205)	(37,346)	(96,826)	(1,634,172)	-	(1,868,758)
Rivlerësimi i aktiveve	-	-	(15,274)	-	-	(12,908)	-	(28,182)
Anulimi i zhvlerësimit nëpërmjet fitimit ose humbjes	-	-	-	-	-	1,518,255	-	1,518,255
Të tjera	-	-	-	(40,271)	-	-	-	(40,271)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	225,718	44,726	405,365	313,714	382,471	7,494,860	918,803	9,785,657
Kosto	1,836,213	105,853	498,634	572,240	8,474,978	38,720,351	918,803	51,127,072
Amortizimi i akumuluar	(1,596,006)	(41,386)	(48,185)	(258,526)	(7,610,895)	(30,779,071)	-	(40,334,069)
Zhvlerësimi i akumuluar	(14,489)	(19,741)	(45,084)	-	(481,612)	(446,420)	-	(1,007,346)
Gjendja më 1 janar 2021	225,718	44,726	405,365	313,714	382,471	7,494,860	918,803	9,785,657
Shtesa	85,750	16	-	13,550	146,798	1,048,390	192,545	1,487,049
Transferime	-	1,299	-	-	57,680	436,605	(497,176)	(1,592)
Pakësime	(759)	-	(162)	(834)	(874)	(16,176)	(1,373)	(20,178)
Shpenzime amortizimi	(96,028)	(2,672)	(26,846)	(38,546)	(102,567)	(1,558,795)	-	(1,825,454)
Rivlerësimi i ndërtesave	-	-	263,438	-	-	-	-	263,438
Zhvlerësim nga vlerësimi i ndërtesave	-	-	(18,732)	-	-	-	-	(18,732)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	214,681	43,369	623,063	287,884	483,508	7,404,884	612,799	9,670,188
Kosto	1,921,203	107,168	761,910	584,957	8,678,582	40,189,170	612,799	52,855,789
Amortizimi i akumuluar	(1,692,033)	(44,058)	(75,031)	(297,073)	(7,713,462)	(32,337,866)	-	(42,159,523)
Zhvlerësimi i akumuluar	(14,489)	(19,741)	(63,816)	-	(481,612)	(446,420)	-	(1,026,078)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	214,681	43,369	623,063	287,884	483,508	7,404,884	612,799	9,670,188

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

16. Aktivet me të drejta përdorimi dhe detyrimet e qirasë

Shoqëria ka marrë me qira tokë dhe ndërtesa kryesisht për vënien në përdorim të sistemeve të telekomunikacionit dhe rrjeteve por edhe për pikat e shitjes dhe automjetet.. Nga 1 Janari 2019, aktivet e marra me qira njihen si aktive me të drejta përdorimi dhe njihet gjithashtu një detyrim përkatës nga data kur aktivi i marrë me qira bëhet i disponueshëm për t'u përdorur nga Shoqëria

	Tokë dhe ndërtesa	Pika shitjeje	Automjete	Totali
Gjendja më 1 Janar 2020	829,260	38,689	78,110	946,059
Shtesa	289,319	21,331	108,420	419,070
Pakësime	-	(12,438)	(1,182)	(13,620)
Të tjera	-	(6,312)	-	(6,312)
Shpenzime amortizimi	(226,756)	(29,931)	(57,619)	(314,306)
Vlera kontabël neto më 31 Dhjetor 2020	891,823	11,339	127,729	1,030,891
Shtesa	280,084	96,849	56,490	433,423
Pakësime	-	(54,953)	(2,754)	(57,707)
Shpenzime amortizimi	(229,019)	(22,772)	(40,754)	(292,545)
Vlera kontabël neto më 31 Dhjetor 2021	942,888	30,463	140,711	1,114,062

Shoqëria njeh detyrime nga qiraja si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrimet afatshkurtër nga qiraja	306,507	294,400
Detyrimet afatgjatë nga qiraja	973,601	875,837
Detyrimet totale nga qiraja	1,280,108	1,170,237

Shpenzimet e interesit të përfshira në kostot financiare për 2021 janë 65,544 mijë lekë (2020: 60,226 mijë lekë) (Shënimi 12).

Totali i fluksit dalës të mjeteve monetare për 2021 është 316,098 mijë lekë (2020: 316,610 mijë lekë) duke përfshirë pagesat e principalit dhe interesit (referohu Shënimit 28).

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

17. Aktive afatgjata jo materiale

	Licensa 3G	Licensa 4G/LTE	Licensa	Programe kompjuterike	Totali
Kosto më 1 janar 2020	2,185,415	2,595,582	2,031,912	1,948,580	8,761,489
Amortizimi i akumuluar	(1,209,772)	(553,506)	(732,888)	(1,316,843)	(3,813,009)
Gjendja më 1 Janar 2020	975,643	2,042,076	1,299,024	631,737	4,948,480
Shtesa	-	-	-	428,138	428,138
Transferime	30	-	-	-	30
Shpenzime amortizimi	(157,530)	(173,047)	(149,685)	(237,104)	(717,366)
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	818,143	1,869,029	1,149,339	822,771	4,659,282
Kosto më 31 dhjetor 2020	2,185,445	2,595,582	2,031,912	2,368,945	9,181,884
Amortizimi i akumuluar	(1,367,302)	(726,553)	(882,573)	(1,546,174)	(4,522,602)
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	818,143	1,869,029	1,149,339	822,771	4,659,282
Shtesa	-	-	-	529,267	529,267
Transferime	-	-	-	1,593	1,593
Shpenzime amortizimi	(151,617)	(173,047)	(149,685)	(370,530)	(844,879)
Gjendja më 31 dhjetor 2021	666,526	1,695,982	999,654	983,101	4,345,263
Kosto më 31 dhjetor 2021	2,185,445	2,595,582	2,031,912	2,899,804	9,712,743
Amortizimi i akumuluar	(1,518,919)	(899,600)	(1,032,258)	(1,916,703)	(5,367,480)
Gjendja me 31 dhjetor 2021	666,526	1,695,982	999,654	983,101	4,345,263

18. Inventari

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Mallra per rishitje me kosto	272,584	298,487
Rrjeti, Teknologjia e Informacionit dhe të tjera në kosto	19,439	28,908
Cregjistrim i inventarit	(128,780)	(96,662)
	163,243	230,733

Vlera e inventarit prej 2,415 mijë lekë (2020: ALL 163,243 mijë lekë) janë vendosur si kolateral për marrëveshjen e bashkëkredimarrjes. (Referoju Shënimit 29).

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

19. Llogaritë e arkëtueshme

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Operatorët kombëtarë të interkonjeksionit	1,039,064	1,043,389
Operatorët ndërkombëtarë të interkonjeksionit	286,882	402,251
Total operatore interkoneksioni	1,325,946	1,445,640
Operatorët ndërkombëtarë të rrjetit GSM për shërbimet Roaming	390,398	207,064
Klientë për shërbimet e ofruara	1,339,616	1,241,685
Të tjera	226,825	226,274
	3,282,785	3,120,663
Minus: Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	(2,038,262)	(2,030,360)
	1,244,523	1,090,303

Nga shuma e paguar nga operatorët ndërkombëtarë kombëtarë dhe ndërkombëtarë, 357,176 mijë lekë u shlyen në total pas datës së raportimit dhe ALL 230,473 mijë lekë u maturuan për arkëtim pas datës së raportimit. Ndërsa nga shuma e paguar nga operatorët roaming, 341,107 mijë lekë u shlyen pas datës së raportimit dhe 249,335 mijë lekë u maturuan për arkëtim pas datës së raportimit.

Instrumentet financiare që i nënshtrohen kompensimit, netimit dhe rregullimeve të ngjashme në 31 dhjetor 2021 janë si më poshtë:

	Shumat bruto para kompensimit në pasqyrën e pozicionit financiar (a)	Shumat bruto të shlyera në pasqyrën e pozicionit financiar (b)	Shuma neto pas kompensimit në pasqyrën e pozicionit financiar (c) = (a) – (b)	Shuma neto e ekspozimit (c) – (d) – (e)
Aktive				
Roaming	1,325,946		1,325,946	1,325,946
Total I aktiveve subjekt I kompensimit, netimit dhe rregullimeve te ngjashme	1,325,946		1,325,946	1,325,946
Detyrime				
Roaming	475,329		475,329	475,329
Total I detyrimeve subjekt I kompensimit, netimit dhe rregullimeve te ngjashme	475,329		475,329	475,329

19. Llogaritë e arkëtueshme (vazhdim)

Instrumentet financiare që i nënshtrohen kompensimit, netimit dhe rregullimeve të ngjashme në 31 dhjetor 2020 janë si më poshtë:

	Shumat bruto para kompensimit në pasqyrën e pozicionit financiar (a)	Shumat bruto të shlyera në pasqyrën e pozicionit financiar (b)	Shuma neto pas kompensimit në pasqyrën e pozicionit financiar (c) = (a) – (b)	Shuma neto e ekspozimit (c) – (d) – (e)
Aktive				
Roaming	207,064	-	207,064	207,064
Total I aktiveve subjekt I kompensimit, netimit dhe rregullimeve të ngjashme	207,064	-	207,064	207,064
Detyrime				
Roaming	325,886	-	325,886	325,886
Total I detyrimeve subjekt I kompensimit, netimit dhe rregullimeve të ngjashme	325,886	-	325,886	325,886

Përqëndrimi gjeografik i llogarive të arkëtueshme në datën e raportimit është si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Vendase	567,243	480,989
Vendet e tjera	677,280	609,314
Totali	1,244,523	1,090,303

Përqëndrimi i llogarive të arkëtueshme sipas statusit ligjor të debitorëve është si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Operatorët Telecom	802,140	691,896
Abonentët Post-paid	257,486	210,040
Shpërndarësit për abonentët me parapagim	150,633	135,713
Të tjera	34,264	52,654
Totali	1,244,523	1,090,303

Shoqëria aplikon qasjen e thjeshtuar të SNRF 9 për të matur humbjet e pritshme nga kredia, e cila përdor zbritjen për humbjet e pritshme përgjatë jetës për të gjitha llogaritë e arkëtueshme.

Për të matur humbjet e pritshme nga kredia, llogaritë e arkëtueshme janë grupuar bazuar në karakteristikat e përbashkëta të riskut të kredisë dhe në ditët e vonesave.

19. Llogaritë e arkëtueshme (vazhdim)**Humbjet nga kredia**

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Llogaritë e arkëtueshme bruto	3,282,785	3,120,663
Zbritje për humbjet nga kredia	(2,038,262)	(2,030,360)
Llogaritë e arkëtueshme neto	1,244,523	1,090,303

Lëvizjet në Zbritjen për humbjen nga kredia për llogaritë e arkëtueshme janë si më poshtë:

	2021	2020
Më 1 janar	(2,030,360)	(2,024,427)
Fshirjet	-	6,488
Humbja për vitin	(7,902)	(12,421)
Në fund të periudhës	(2,038,262)	(2,030,360)

Efekti i Humbjes së Pritshme nga pozicioni kreditor për periudhën është ALL 7,902 mijë lekë (2020: 12,421 mijë lekë). Normat e humbjeve të pritshme bazohen në profilin e pagesave të klientëve përgjatë një periudhe 36 mujore para datës së cdo bilanci dhe humbjet nga kredia korresponduese të përjetuara gjatë periudhës. Normat e humbjes historike nuk rregullohen për të reflektuar informacionin aktual dhe të parashikuar për faktorët makroekonomikë të cilët ndikojnë aftësinë e klientëve për të shlyer detyrimet e tyre. Për të kompensuar ndikimin potencial, përdoret kriterin backstop për llogaritë e arkëtueshme me më shumë se 90 ditë vonesë duke e konsideruar probabilitetin e mosshlyerjes 100%. Zbritja për humbjen nga kredia për llogaritë e arkëtueshme përcaktohet në përputhje me matricat e provigjionit të paraqitura në tabelat e mëposhtme. Matrica e provigjionit bazohet në numrin e ditëve që aktivi është me vonesë. Për llogaritë e arkëtueshme që nënshtrohen kompensimit, nuk llogaritet HPK.

Operatorët e Interkonjeksionit

31 dhjetor 2021				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	7%	263,502	3,219	260,283
- 30 deri në 60 ditë vonesë	7%	24,586	-	24,586
- 60 deri në 90 ditë vonesë	7%	27,067	-	27,067
- 91 deri në 365 ditë vonesë	100%	99,804	-	99,804
- mbi 360 ditë vonesë	100%	910,987	901,723	9,264
Totali		1,325,946	904,942	421,004
31 dhjetor 2020				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	7%	485,261	3,276	481,985
- 30 deri në 60 ditë vonesë	7%	2,154	150	2,004
- 60 deri në 90 ditë vonesë	7%	907	63	844
- 91 deri në 365 ditë vonesë	100%	44,824	44,824	-
- mbi 360 ditë vonesë	100%	912,494	912,494	-
Totali		1,445,640	960,807	484,833

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

19. Llogaritë e arkëtueshme (vazhdim)

Klientët për shitjet e mallrave

31 dhjetor2021				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	0.5%	151,390	757	150,633
- 91 deri në 365 ditë vonesa	100%	284	284	-
- mbi 360 ditë vonesa	100%	1,067	1,067	-
Totali		152,741	2,108	150,633

31 dhjetor 2020				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	0.5%	136,394	680	135,714
- mbi 360 ditë vonesa	100%	1,148	1,148	-
Total		137,542	1,828	135,714

Klientë të tjerë

31 dhjetor2021				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	6%	24,246	1,367	22,879
- 30 deri në 60 ditë vonesa	5%	3,093	155	2,938
- 60 deri në 90 ditë vonesa	77%	8,890	6,823	2,067
- 91 deri në 365 ditë vonesa	100%	5,595	5,595	-
- mbi 360 ditë vonesa	100%	32,260	32,260	-
Totali		74,084	46,200	27,884

31 dhjetor2020				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	5%	21,131	1,256	19,875
- 30 deri në 60 ditë vonesa	5%	1,177	59	1,118
- 60 deri në 90 ditë vonesa	5%	936	47	889
- 91 deri në 365 ditë vonesa	100%	9,750	9,750	-
- mbi 360 ditë vonesa	100%	24,813	24,813	-
Totali		57,807	35,925	21,882

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

19. Llogaritë e arkëtueshme (vazhdim)

Operatorët Roaming

31-Dhjetor-21				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	4%	296,808	-	296,808
- 91 deri në 360 ditë vonesa	100%	4,086	-	4,086
- mbi 360 ditë vonesa	100%	89,504	9,262	80,242
Totali		390,398	9,262	381,136

31-Dhjetor-20				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Llogaritë e arkëtueshme				
- pa ditëvonesa	4%	31,339	-	31,339
- 30 deri në 60 ditë vonesa	4%	21,306	-	21,306
- 60 deri në 90 ditë vonesa	4%	18,889	-	18,889
- 91 deri në 360 ditë vonesa	100%	69,834	-	69,834
- mbi 360 ditë vonesa	100%	65,696	-	65,696
Totali		207,064	-	207,064

Siç u përmend më herët, balancat e interkoneksionit dhe roamingut menaxhohen në bazë të kompensimit.

Operatorët Postpaid

31 dhjetor 2021				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Trade receivables				
- pa ditëvonesa	2%	245,755	4,492	241,263
- 30 deri në 60 ditë vonesa	15%	19,121	2,793	16,328
- 60 deri në 90 ditë vonesa	46%	11,683	5,408	6,275
- 91 deri në 365 ditë vonesa	100%	35,912	35,912	-
- mbi 365 ditë vonesa	100%	1,027,145	1,027,145	-
Totali		1,339,616	1,075,750	263,866

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

19. Llogaritë e arkëtueshme (vazhdim)

31 dhjetor2020				
Në % të vlerës bruto	Norma e humbjes (%)	Vlera kontabël bruto	HPK përgjatë jetës	Vlera kontabël neto
Trade receivables				
- pa ditëvonesa	1%	199,444	2,847	196,597
- 30 deri në 60 ditë vonesë	15%	11,056	1,615	9,441
- 60 deri në 90 ditë vonesë	46%	7,451	3,449	4,002
- 91 deri në 365 ditë vonesë	100%	16,615	16,615	-
- mbi 365 ditë vonesë	100%	1,007,119	1,007,119	-
Totali		1,241,685	1,031,645	210,040

20. Aktive dhe detyrime kontraktuale

Shoqëria ka njohur aktivet dhe detyrimet e mëposhtme që lindin nga kontratat me klientët:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Aktive kontraktuale afatshkurtra nga kontratat me klientët	89,835	49,017
Humbje nga zhvlerësimi	(1,919)	(1,920)
Aktiveve kontraktuale afatshkurtra nga kontratat me klientët	87,916	47,097
Aktivët kontraktuale afatshkurtra të lidhura me shpenzimet e kryera për të lidhur një kontratë	270,857	99,511
Total aktive kontraktuale afatshkurtra	358,773	146,608

Aktive kontraktuale afatgjata të lidhura me shpenzimet e kryera për të përmbushur një kontratë

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Aktive kontraktuale afatgjata nga kontratat me klientët	4,154	11,944
Humbje nga zhvlerësimi	(1,421)	(1,421)
Aktiveve kontraktuale afatgjata nga kontratat me klientët	2,733	10,523
Aktivët kontraktuale afatgjata të lidhura me shpenzimet e kryera për të lidhur një kontratë	56,186	30,368
Total aktive kontraktuale afatshkurtra	58,919	40,891

Në 31 dhjetor 2021 shoqëria njohu 417,692 mijë lekë aktive kontraktuale neto në lidhje me kontratat me klientët :(31 dhjetor 2020: 187,499 mijë lekë).

Tabela e mëposhtme shpjegon lëvizjet në humbjen nga kredia e matur me modelin e thjeshtuar për aktivet kontraktuale gjatë viteve 2021 dhe 2020:

	2021	2020
Më 1 janar	3,341	1,515
Shtesa	-	3,102
Humbje te periudhës	-	(1,276)
Në 31 dhjetor	3,341	3,341

20. Aktive dhe detyrime kontraktuale (vazhdim)*Detyrimet kontraktuale*

Detyrimet kontraktuale përbëhen nga pagesa të marra nga klientët për shërbimet e transmetimit dhe fibër e errët që do të kryhen në periudhat e ardhshme si dhe nga të drejtat që lindin nga kontratat me klientët.

Në 31 dhjetor 2021 shoqëria njohu 28, mijë lekë të detyrimeve të kontratës në përputhje me SNRF 15 për kontratat me klientët (31 Dhjetor 2020: ALL 32,088 mijë lekë).

One Telecommunications jep me qira një rrjet telekomunikimi me fibra optike në mbarë vendin, në bazë të marrëveshjes (së qirasë) me IRU Dark Fibre midis Shoqërisë dhe Albtelecom. Sipas marrëveshjes me Oteglobë, One Telecommunications ka kontrata nënqiraje për dark fibre të rrjetit Albtelecom në Shqipëri. Kontrata e Dark Fibre është faturuar në vitin 2014 dhe është arkëtuar.

Përgjegjësia për të ofruar shërbime për klientët në periudhat e ardhshme pas 31 Dhjetorit 2021, që vijnë nga kjo kontratë klasifikohet si përgjegjësi afatgjatë. Detyrimet për të ofruar shërbime transmetimi për klientët klasifikohen si detyrime afatshkurtra.

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Afatgjatë		
Detyrime kontraktuale për fibër e errët	87,834	101,928
Afatshkurter		
Detyrime kontraktuale për kohën bisedore të papërdorur	117,479	60,648
Të tjera	21,875	16,307
Paradhënie dhe parapagim nga klientët me paspagese	169,734	91,002
Detyrime kontraktuale- të drejta nga kontratat me klientët	28,258	32,088
	337,346	200,045
Totali	425,180	301,973

Kontrata afatgjata të pa plotësuara me klientët

Tabela e mëposhtme paraqet informacion mbi detyrimet e pa plotësuara që rezultojnë nga kontratat afatgjata me klientët. Detyrimet për performancën e pa plotësuar kanë të bëjnë kryesisht me shumën e papërdorur të buxhetit caktuar klientëve biznes me paspagese B2B. Bazuar në metodologjinë aktuale, shuma e detyrimit të njohur përfaqëson shumën totale të çmimit të transaksionit të alokuar për kontratat afatgjata që janë plotësisht të plotësuara me 1 janar dhe 31 dhjetor

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Shuma totale e çmimit të transaksionit të alokuar për kontratat afatgjata që janë plotësisht të paplotësuara me 1 janar dhe 31 dhjetor	28,258	32,088
Shuma totale e çmimit të transaksionit të alokuar për kontratat afatgjata që janë të realizuara pjesërisht me 1 janar dhe 31 dhjetor	-	-

Drejtimi pret që çmimi i transaksionit i alokuar dhe i palotesuar për kontratat me 31 dhjetor 2021 do të njihet si e ardhur gjatë periudhës tjetër raportuese.

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

21. Aktive të tjera

Aktive të tjera afatgjata	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Hua të dhëna punonjësve	840	1,021
Mjete monetare të zotuar për ceshtje gjyqësore në proces	30,662	23,461
Shpenzime të parapaguara (rrjeti Dark Fiber i marrë me qira, pjesa afatgjatë)	81,350	93,657
	112,852	118,139

Aktive të tjera afatshkurtra	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Tatime të parapaguara, të tjera nga Tatimi mbi fitimin	21,671	74,235
Shpenzime të parapaguara	33,195	52,020
Te arketueshme nga punonjësit	16,604	15,379
Te arketueshme nga palet e treta	31,014	43,306
Te tjera	39,487	16,583
	141,971	201,523

Shoqëria ka depozituar një shumë prej 30,760 mijë lekë (2020: 32,203 mijë lekë) si garanci për rastet gjyqësore në zhvillim, nga të cilat 98 mijë lekë klasifikohen si aktive të tjera rrjedhëse në shpenzime të parapaguara (2020: 8,742 mijë lekë). Aktive të tjera afatshkurtra përfshijnë balanca më të vogla në pritje për transaksione për tu mbyllur.

22. Mjete monetare

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Mjete monetare në arkë	739	1,167
<i>Mjete monetare në bankë:</i>		
Llogari rrjedhëse në Lek	392,021	380,171
Llogari rrjedhëse në monedhë të huaj	56,943	136,332
	448,964	516,503
Mjete monetare	449,703	517,670

Shoqëria ka depozituar një shumë prej 30,760 mijë lekë (2020: 32,203 mijë lekë) të vendosura si garanci për çështje gjyqësore në proces. Shuma prej 30,662 mijë lekë (2020: ALL 23,461 mijë lekë) nga balanca e garancisë për çështje gjyqësore është klasifikuar në aktivet afatgjata (Shënimi 21).

Bazuar në marrëveshjen afatshkurtër ndërmjet OTP Bank Group dhe Shoqërisë (Shënimi 29), Shoqëria transferon periodikisht paratë e akumuluar dhe ekuivalentët e saj në OTP Bank Albania. Transaksionet që lidhen me pagesat, konvertimet, letrat e garancisë etj. kryhen tërësisht nëpërmjet OTP Bank Albania. Vlerësimi i palëve afatshkurtër të grupit OTP është A-2 ndërsa vlerësimi afatgjatë i palëve është BBB nga S&P Global.

Mjetet monetare në 31 dhjetor 2021 dhe 2020 nuk janë zhvlerësuar.

23. Kapitali aksionar

Në 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020, kapitali aksionar i autorizuar i Shoqërisë arriti në ALL 813,822 mijë, i përbërë nga 813,822 aksione të zakonshme me vlerë nominale prej ALL 1,000 secila. Kapitali aksionar i autorizuar është paguar plotësisht.

Aksionarët e shoqërisë kanë të drejtë të marrin dividend në rastin kur ato janë deklaruar here pas here dhe kanë të drejtën e një vote për aksion në mbledhjet e aksionarëve të shoqërisë.

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

24. Rezervat

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Rezerva ligjore	81,382	81,382
Rezerva e rivlerësimit	1,182,007	871,119
	1,263,389	952,501

Rezerva ligjore

Në zbatim të Ligjit "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare", shoqërive u kërkohet që të transferojnë një minimum prej pesë përqind të fitimit të tyre vjetor neto pas tatimeve siç paraqitet në librat e tyre të kontabilitetit, si një rezervë ligjore, derisa kjo rezervë të arrijë vlerën sa një e dhjeta e kapitalit aksionar. Kjo rezervë nuk mund të shpërndahet.

Rezerva e rivlerësimit

Rezerva e rivlerësimit të aktiveve afatgjata materiale përdoret për të regjistruar uljet dhe ngritjet në vlerë nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata. Në rast të shitjes së një aktivi, cdo shumë në këtë rezervë që i përket aktivitetit në fjalë transferohet në llogarinë e fitimit të pashpërndarë.

Tabela më poshtë paraqet levizjet në rezervën e rivlerësimit për aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale gjatë vitit:

	Rezerva e rivlerësimit për AAM
Në 1 janar 2020	891,687
Efekt nga aktivet e rivlerësuara	(24,091)
Tatimi fitimi i shtyrë	3,523
Në 31 dhjetor 2020	871,119
Në 1 janar 2021	871,119
Efekt nga aktivet e rivlerësuara	263,438
Tatimi fitimi i shtyrë	47,450
Në 31 dhjetor 2021	1,182,007

25. Dividend për t'u paguar

Gjatë vitit 2021 nuk është marrë asnjë vendim për shpërndarjen e dividendit.

26. Provigjione

Shoqëria ka njohur provigjionet e mëposhtme më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrime për tërheqjen e aktiveve	650,119	624,253
Totali i provigjioneve	650,119	624,253

Provigjione të tjera afatgjata përfshijnë detyrimet për tërheqjen e aktiveve, të njohura dhe të matura në përputhje me SNK 37. Gjatë veprimtarisë së saj, Shoqëria merr me qira prona mbi të cilat ndërton kullat e saj të transmetimit dhe të përforcimit. Shoqëria ka lidhur kontrata të reja qiraje çdo vit dhe në shumicën e rasteve ka të drejtë të rinovojë kushtet fillestare të kontratës së qirasë. Legjislacioni përkatës, i kërkon shoqërisë të çmontojë kullat e transmetimit dhe përforcimit, dhe aty ku është e nevojshme të rehabilitojë vendqëndrimin, në fund të periudhës së qirasë. Shoqëria njeh vlerën e drejtë të detyrimit për tërheqjen e aktiveve/detyrimet për rehabilitimin e vendqëndrimit dhe e kapitalizon këtë kosto si pjesë të koston së aktivitetit përkatës duke e amortizuar atë në mënyrë lineare përgjatë jetës së dobishme të aktivitetit.

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

26. Provigjione (vazhdim)

Tabela në vijim pasqyron të gjithë ndryshimet në detyrimin e Shoqërisë për tërheqjen e aktiveve.

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrimet për tërheqjen e aktiveve më 1 janar	624,253	597,515
Detyrim i njohur gjatë vitit	(4,218)	12,858
Rritje e shpenzimit për vitin	30,959	13,880
Nxjerrje jashtë përdorimit	(875)	-
Detyrimet për tërheqjen e aktiveve në fund të periudhës	650,119	624,253

Për shkak të natyrës afatgjatë të detyrimit, pasiguria më e madhe për sa i përket vlerësimit të provigjionit është kostoja që do të nevojitet. Në veçanti, Shoqëria ka supozuar se detyrimi për tërheqjen e aktivitet/rehabilitimin e vendqëndrimit do të ndodhë duke përdorur teknologjinë dhe materialet e disponueshme në periudhën aktuale. Supozimet bazë të përdorura në llogaritjen e detyrimit për tërheqjen e aktivitet janë si më poshtë:

Norma e skontimit për të llogaritur vlerën aktuale në 2021 është 5 % (2020: 5.22%). Vlera e skontuar është rregulluar edhe duke marrë parasysh normën mesatare të inflacionit: 2.4% (2020: 1.6%) faktorin e rrezikut 4,45% (2020: 4.04%) dhe rrezikun e tërheqjes 1% (2020:1%).

- Kohëzgjatja mesatare e kontratave është konsideruar 15 vjet duke patur marrë në konsideratë që jetëgjatësia e një stacioni është e papërcaktuar.
- Për stacionet e përbashkëta ku nuk ekziston ndonjë kontratë, ose në rast se nuk përcaktohet ndonjë detyrim, provigjioni llogaritet vetëm për koston e çinstalimit dhe asnjë provigjion nuk njihet për koston e rivendosjes.
- Për stacionet e përbashkëta, për qëllime llogaritjeve detyrimi konsiderohet maturuar në një afat 15 vjeçar.

27. Llogaritë e pagueshme

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Pagesa për furnitorët e aktiveve afatgjata materiale	1,053,954	1,487,090
Llogari të tjera të pagueshme	1,738,911	2,157,915
Operatore telekom kombëtarë	136,663	131,087
Operatorë telekom ndërkombëtarë	338,665	344,885
Furnitorë për inventar	3,895	33,753
Operatorë ndërkombëtarë roaming dhe interkonjeksion (shënimi19)	658,454	325,988
	3,930,542	4,480,718

28. Shpenzime të përlllogaritura dhe detyrime të tjera afatshkurtra

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Depozitat e klientëve (garancitë)	181,836	174,914
Detyrime të tjera – pjesa afatshkurër	549,354	583,536
Detyrime të tjera tatimore	46,590	-
Detyrime ndaj punonjësve	20,977	15,654
Tatime dhe sigurime shoqërore	25,993	20,746
	824,750	794,850

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

29. Hua

	2021	2020
Overdrafte bankare	213,439	-
Kredi me afat	4,399,701	-
Total hua	4,613,140	-

Huamarrjet e Shoqërisë janë të shprehura në euro.

Huatë bankare maturohen në vitin 2031 dhe kanë një normë mesatare interesi prej 4.25% në vit (2020: 8% në vit).

Ekspozimi i huamarrjeve të Shoqërisë ndaj ndryshimeve të normave të interesit dhe datat kontraktuale të rikmimit në fund të periudhës raportuese janë paraqitur në shënimin 31. Pasuritë dhe pajisjet janë lënë peng për huamarrje për një shumë prej 574,628 mijë lekë.

Vlera e drejtë e huamarrjeve korente është e barabartë me vlerën kontabël të tyre, pasi ndikimi i skontimit nuk është i rëndësishëm. Vlerat e drejta bazohen në flukset monetare të skontuara duke përdorur një normë të bazuar në normën e huamarrjes prej 4.25% (2020: 8%) dhe janë brenda nivelit 2 të hierarkisë së vlerës së drejtë.

30. Rakordim i detyrimeve të cilat lindin nga aktivitetet financiare

Tabela më poshtë paraqet një analizë të detyrimeve nga aktivitetet financuese dhe lëvizjet në detyrimet e Shoqërisë nga aktivitetet financuese për secilën nga periudhat e paraqitura. Zërat e këtyre detyrimeve janë ato që raportohen si financime në pasqyrën e fluksit të parave:

	Detyrime nga aktivitetet financuese				
	Huatë	Overdraft	Detyrime nga qiratë	Dividend i pagueshëm	Totali
Detyrimet nga aktivitetet financuese më 1 janar 2021	-	-	1,170,237	9,581	1,179,818
Flukset e mjeteve monetare, përveç pagesës së interesave	4,448,999	213,439	(250,554)	-	4,411,884
Interesat e përlogaritur	114,976	920	65,544	-	181,440
Pagesa të interesave	(99,743)	(920)	(65,544)	-	(166,207)
Blerje – qiratë	-	-	433,423	-	433,423
Rregullime nga kursi i këmbimit	(64,531)	-	(608)	(221)	(65,360)
Lëvizje jo monetare	-	-	(72,390)	-	(72,390)
Detyrimet nga aktivitetet financuese më 31 dhjetor 2021	4,399,701	213,439	1,280,108	9,360	5,902,608

30. Rakordim i detyrimeve të cilat lindin nga aktivitetet financiare (vazhdim)

	Detyrime nga aktivitetet financiare		
	Huatë	Detyrime nga qiratë	Dividend i pagueshëm
Detyrimet nga aktivitetet financiare më 1 janar 2020	-	1,037,200	9,465
Flukset e mjeteve monetare, përveç pagesës së interesave	-	(256,384)	(25,237)
Interesat e përlogaritur	-	60,226	-
Pagesa të interesave	-	(60,226)	-
Blerje – qiratë	-	412,757	-
Rregullime nga kursi i këmbimit	-	-	7,695
Lëvizje jo monetare	-	(23,336)	17,658
Detyrimet nga aktivitetet financiare më 31 dhjetor 2020	-	1,170,237	9,581

31. Menaxhimi i rrezikut financiar

Menaxhimi i rrezikut brenda Shoqërisë monitoron dhe menaxhon rrezikun financiar, rrezikun operacional dhe rrezikun ligjor. Rreziku financiar përfshin rrezikun e tregut (rreziku i monedhës, rreziku i normave të interesit dhe rreziqe të tjera të çmimeve), rrezikun e kredisë dhe rrezikun e likuiditetit. Objektivat kryesore të funksionit të administrimit të rrezikut financiar janë vendosja e kufijve të rrezikut dhe më pas sigurimi që ekspozimi ndaj rreziqeve të mbetet brenda këtyre kufijve. Funksionet e menaxhimit të rrezikut operacional dhe ligjor kanë për qëllim të sigurojnë funksionimin e duhur të politikave dhe procedurave të brendshme, në mënyrë që të minimizohen rreziqet operationale dhe ligjore.

Rreziku i kredisë. Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të kredisë, i cili është rreziku që një palë e instrumentit financiar do të shkaktojë humbje financiare për palën tjetër duke mos përmbushur detyrimet që i takojnë.

Ekspozimi ndaj rrezikut të kredisë vjen si rezultat i huadhënies të Shoqërisë dhe transaksioneve me palët e tjera, duke sjellë kështu angazhime të aktiveve financiare dhe atyre jashtë bilanci. Ekspozimi maksimal i Shoqërisë ndaj rrezikut të kredisë sipas grupit të aktiveve pasqyrohet në vlerën kontabël të aktiveve financiare në pasqyrën e pozicionit financiar. Për garancitë financiare të dhëna, angazhimet për zgjatjen e kredisë, linjat e kredive të pashfrytëzuara dhe letrat e kredisë për import/eksport, ekspozimi maksimal ndaj rrezikut të kredisë është vlera e angazhimit.

Menaxhimi i rrezikut të kredisë. Rreziku i kredisë është rreziku i dytë më i madh për aktivitetin e Shoqërisë, për këtë arsye drejtimi menaxhon me kujdes ekspozimin ndaj rrezikut të kredisë.

Vlerësimi për rrezikun e kredisë për qëllimet e drejtimit është kompleks dhe përfshin përdorimin e modeleve, pasi rreziku ndryshon në bazë të kushteve të tregut, flukseve monetare të pritshme dhe kalimit të kohës. Vlerësimi i rrezikut të kredisë për një portofol aktivesh kërkon një vlerësim të mëtejshëm për mundësinë e ndodhjes së dështimeve, normave të humbjes të lidhura me to dhe ndërlidhjet mes palëve të tjera.

a) Rreziku i kredisë

Vlera kontabël e aktiveve financiare përfaqëson ekspozimin maksimal të kredisë si më poshtë:

	2021	2020
Llogaritë e arkëtueshme (shënimi 19)	1,244,523	1,090,303
Hua të dhëna tek palët e lidhura (shënimi 33)	4,946,892	-
Të arkëtueshme nga qiraja financiare	73,983	72,496
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre (shënimi 22)	449,703	517,670
Aktive kontraktuale (shënimi 20)	417,692	187,499
Totali	7,132,793	1,867,968

31. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Modeli e humbjes së pritshme të kredisë për llogaritë e pagueshme shpjegohet në shënimin 19. Cilësia e kredisë së aktiveve financiare paraqitet në shënime të përkatëse.

Rreziku i likuiditetit. Rreziku i likuiditetit është rreziku që një shoqëri do të ketë vështirësi në shlyerjen e detyrimeve që lidhen me detyrimet financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj kërkesave të përditshme në burimet e mjeteve monetare. Rreziku i likuiditetit menaxhohet nga Departamenti i Thesarit të Shoqërisë. Drejtimi monitoron çdo muaj parashikimet e flukseve monetare të Shoqërisë nëpërmjet Departamentit të Thesarit.

Për shkak të Marrëveshjes së huasë (Shënimi 29), Shoqëria i kanalizon likuiditetet e saj nëpërmjet OTP Albania. Kompania mban mënjatë paratë e nevojshme për menaxhimin e kapitalit qarkullues.

Shoqëria kërkon të mbajë një bazë të qëndrueshme të financimit, e cila kryesisht përbëhet nga të pagueshme tregtare dhe të tjera. Portofoli i likuiditetit të Grupit përfshin mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre (Shënimi 21). Drejtimi vlerëson se paratë e portofolit të likuiditetit, depozitat bankare mund të realizohen me para në një kohë të arsyeshme për të përmbushur kërkesat e paparashikuara të likuiditetit.

Pozicioni i likuiditetit monitorohet dhe testimi i stresit të likuiditetit rregullisht nën një skenar të ndryshëm që mbulon kushte normale dhe më të rënda të tregut kryhet nga Departamenti i Thesarit.

Tabela më poshtë tregon detyrimet në 31 dhjetor 2020 nga afati kontraktual i mbetur. Shumat e shpalosura në tabelën e maturimit janë flukset monetare kontraktuale të paskontuara, përfshirë detyrimet e qirasë financiare bruto (para zbritjes së tarifave financiare të ardhshme), të pagueshme tregtare, garancitë financiare dhe detyrimet e tjera financiare. Flukset e tilla të mjeteve monetare të paskontuara ndryshojnë nga shuma e përfshirë në pasqyrën e pozicionit financiar sepse vlera në pasqyrën e pozicionit financiar bazohet në flukset monetare të skontuara.

Kur shuma e pagueshme nuk është fikse, vlera në informacionin shpjegues përcaktohet duke iu referuar kushteve që ekzistojnë në fund të periudhës së raportimit. Pagesat në valutë të huaj janë përkthyer duke përdorur kursin e këmbimit të çastit në fund të periudhës raportuese.

Vlerat në maturim të paskontuara të detyrimeve financiare sipas kontratave janë si më poshtë:

Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2021	Vlera e mbetur	Totali	Deri në 1 muaj	1 deri 3 muaj	3muaj deri 1 vit	1 vit deri 5 vjet	Mbi 5 vjet
Llogari të pagueshme (shënimi 27)	3,930,542	3,930,542	2,517,152	74,201	1,339,189	-	-
Llogari të pagueshme palë të lidhura (shënimi 33)	7,057	7,057	7,057	-	-	-	-
Shpenzime të përlllogaritura (shënimi 28)	824,750	824,750	824,750	-	-	-	-
Hua – overdraft	213,439	213,439	213,439	-	-	-	-
Hua – afatshkurtër	4,747	4,747	-	4,747	-	-	-
Hua – afatgjatë	4,394,954	4,394,954	-	-	-	-	4,394,954
Detyrime për qira (shënimi 16)	1,280,108	1,558,786	123,200	207,856	42,177	1,017,315	168,238
Totali i detyrimeve financiare	10,655,597	10,934,274	3,685,598	286,804	1,381,366	1,017,315	4,563,192

Viti i mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Vlera e mbetur	Totali	Deri në 1 muaj	1 deri 3 muaj	3muaj deri 1 vit	1 vit deri 5 vjet	Mbi 5 vjet
Llogari të pagueshme (shënimi 27)	4,480,718	4,480,718	982,337	2,192,397	1,305,984	-	-
Shpenzime të përlllogaritura (shënimi 28)	794,850	794,850	794,850	-	-	-	-
Detyrime për qira (shënimi 16)	1,170,237	1,374,097	119,913	190,929	34,844	843,606	184,805
Totali i detyrimeve financiare	6,445,805	6,649,665	1,897,100	2,383,326	1,340,828	843,606	184,805

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

31. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Rreziku i tregut. Shoqëria është e ekspozuar ndaj rreziqeve të tregut. Rreziqet e tregut lindin nga pozicionet e hapura në (a) monedhë, (b) normat e interesit dhe (c) produkte të kapitalit, të cilat janë të ekspozuara ndaj lëvizjeve të përgjithshme dhe specifike të tregut. Drejtimi vendos kufij mbi vlerën e rrezikut që mund të pranohet, i cili monitorohet çdo ditë. Sidoqoftë, përdorimi i kësaj qasje nuk parandalon humbje jashtë këtyre kufijve në rast të lëvizjeve më të rëndësishme të tregut.

Rreziku i monedhës. Në lidhje me rrezikun e monedhës, drejtimi vendos kufij në nivelin e ekspozimit sipas monedhës dhe në total për pozicionet brenda natës dhe brenda ditës, të cilat monitorohen çdo ditë.

Tabela e mëposhtme është një përmbledhje e ekspozimit të Shoqërisë ndaj rrezikut të monedhës nga këmbimi valuator në fund të periudhës raportuese:

31 dhjetor 2021	Vlera e mbetur	Euro	USD	Lekë
Llogaritë e arkëtueshme (shënimi 19)	1,244,523	910,753	175,679	158,091
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre (shënimi 22)	449,703	55,265	1,948	392,490
Hua të dhëna tek palët e lidhura	4,946,892	4,946,892	-	-
Të arkëtueshme nga qiraja financiare	73,983	-	-	73,983
Aktive kontraktuale (shënimi 20)	417,692	-	-	417,692
Llogari të pagueshme (shënimi 27)	(3,930,542)	(2,105,239)	(111,680)	(1,713,623)
Llogari të pagueshme palë të lidhura (shënimi 33)	(7,057)	(7,057)	-	-
Hua – afatshkurtër	(4,747)	(4,747)	-	-
Hua – afatgjatë	(4,394,954)	(4,394,954)	-	-
Hua – overdraft	(213,439)	(213,439)	-	-
Shpenzime të përlogaritura dhe detyrime të tjera afatshkurtra (shënimi 28)	(824,750)	-	-	(824,750)
Detyrime për qira (shënimi 16)	(1,280,108)	(347,180)	(2,140)	(930,788)
Ekspozimi neto	(3,522,804)	(1,159,706)	63,807	(2,426,905)
Detyrime jashtë bilancit	(28,060)	(28,060)	-	-
Ekspozimi neto në dhe jashtë bilancit	(3,550,863)	(1,187,766)	63,807	(2,426,904)

31 dhjetor 2021	Vlera e mbetur	Euro	USD	Lekë
Llogaritë e arkëtueshme (shënimi 19)	1,090,303	281,367	37,622	771,314
Mjete monetare dhe ekuivalentë të tyre (shënimi 22)	517,670	129,779	6,882	381,009
Të arkëtueshme nga qiraja financiare	72,496	(7,191)	-	79,687
Aktive kontraktuale (shënimi 20)	187,499	-	-	187,499
Llogari të pagueshme (shënimi 27)	(4,480,718)	(1,455,348)	(105,220)	(2,920,150)
Shpenzime të përlogaritura dhe detyrime të tjera afatshkurtra (shënimi 28)	(794,850)	(401,675)	(172,642)	(220,533)
Detyrime për qira (shënimi 16)	(1,170,237)	(303,544)	(2,424)	(864,269)
Ekspozimi neto	(4,577,837)	(1,756,612)	(235,782)	(2,585,443)
Detyrime jashtë bilancit	(4,668,438)	(4,668,438)	-	-
Ekspozimi neto në dhe jashtë bilancit	(9,246,275)	(6,425,050)	(235,782)	(2,585,443)

Kurset kryesore të këmbimit të përdorura gjatë vitit:

Në Lekë	Kursi mesatar		Kursi në datën e raportimit	
	2021	2020	2021	2020
USD 1	103.5364	108.6498	106.54	100.84
EURO 1	122.4423	123.7655	120.76	123.70

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

31. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

Tabela e mëposhtme paraqet ndjeshmërinë e fitim/humbjes ndaj ndryshimeve të arsyeshme dhe të mundshme të kurseve të këmbimit në fund të periudhës raportuese në krahasim me monedhën funksionale të Shoqërisë, duke mbajtur konstantë faktorët e tjerë.

	Fitim ose humbje	
	Forcim	Dobësim
31 dhjetor 2021		
EUR (5% lëvizje)	(60,337)	60,337
USD (5% lëvizje)	3,190	(3,190)
31 dhjetor 2020		
EUR (5% lëvizje)	(320,694)	320,694
USD (5% lëvizje)	(11,789)	11,789

	Fitim ose humbje	
	Forcim	Dobësim
31 dhjetor 2021		
EUR (10% lëvizje)	(120,674)	120,674
USD (10% lëvizje)	6,381	(6,381)
31 dhjetor 2020		
EUR (10% lëvizje)	(641,389)	641,389
USD (10% lëvizje)	(23,578)	23,578

Rreziku i normës së interesit. Shoqëria është e ekspozuar ndaj efekteve të luhatjeve në nivelet mbizotëruese të normave të interesit të tregut në pozicionin e saj financiar dhe flukset monetare. Marzhet e interesit mund të rriten si rezultat i ndryshimeve të tilla, por mund të zvogëlojnë ose krijojnë humbje në rast se linden lëvizje të papritura. Drejtimi monitoron çdo ditë dhe vendos kufij në nivelin e mospërputhjes së riblerjes së normës së interesit që mund të ndërmerret. Tabela paraqet vlerat kontabël të grumbulluara të aktiveve dhe detyrimeve financiare të Shoqërisë, të kategorizuara sipas ripercaktimit të mëhershëm të interesit kontraktual ose datës së maturimit..

	Pa afat ose më pak se 1 muaj	1 deri 6 muaj	6 deri 12 muaj	Mbi 1 vit	Totali
31 dhjetor 2021					
Totali i aktiveve financiare	2,185,901			4,946,892	7,132,793
Totali i detyrimeve financiare	(5,353,768)			(5,580,506)	(10,934,274)
Hendeku i ndjeshmërisë së interesit në bilanc më 31 dhjetor 2021, neto	(3,167,867)			(633,614)	(3,801,481)
Detyrime jashtë bilancit	(28,060)				(28,060)
Hendeku i ndjeshmërisë së interesit në dhe jashtë bilancit	(3,195,927)			(633,614)	(3,829,541)

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

31. Menaxhimi i rrezikut financiar (vazhdim)

	Pa afat ose më pak se 1 muaj	1 deri 6 muaj	6 deri 12 muaj	Mbi 1 vit	Totali
31 dhjetor 2020					
Totali i aktiveve financiare	1,867,968	-	-	-	1,867,968
Totali i detyrimeve financiare	(5,621,254)	-	-	(1,028,411)	(6,649,665)
Hendeku i ndjeshmërisë së interesit në bilanc më 31 dhjetor 2020, neto	(3,753,286)	-	-	(1,028,411)	(4,781,697)
Detyrime jashtë bilancit	-	-	-	(4,668,438)	(4,668,438)
Hendeku i ndjeshmërisë së interesit në dhe jashtë bilancit	(3,753,286)	0	0	(5,696,849)	(9,450,135)

Një rritje / (ulje) prej 5% e normës së interesit në datën e raportimit do të kishte zvogëluar / (rritur) kapitalin neto dhe fitimin neto me 55,744 mijë lekë (2020: ulur / (rritur) 103,333 mijë lekë).

Një rritje / (ulje) prej 10% e normës së interesit në datën e raportimit do të kishte zvogëluar / (rritur) kapitalin neto dhe fitimin neto me 111,488 mijë lekë (2020: ulur / (rritur) 206,666 mijë lekë).

Rreziqe të tjera të çmimit. Shoqëria nuk ka ekspozim ndaj rrezikut të çmimit të kapitalit.

32. Menaxhimi i kapitalit

Objektivat e Shoqërisë për menaxhimin e kapitalit janë të mbrojnë aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar sipas parimit të vijimësisë në mënyrë që të sigurojë kthimin për aksionarët dhe përfitimet për palët e tjera të interesit dhe për të ruajtur një strukturë optimale të kapitalit për të ulur koston e kapitalit. Për të ruajtur ose rregulluar strukturën e kapitalit, Shoqëria mund të rregullojë shumën e dividendëve të paguar ndaj aksionarëve, të kthejë kapitalin tek aksionarët, të lëshojë aksione të reja ose të shesë aktive për të ulur borxhin.

Shoqëria ka përmbushur të gjitha kërkesat e kapitalit si detyrim i jashtëm përgjatë gjithë vitit 2021 dhe 2020.

33. Balanca dhe transaksione me palët e lidhura

Palët konsiderohen të lidhura nëse janë nën kontroll të përbashkët ose nëse njëra palë ka aftësinë të kontrollojë palën tjetër ose mund të ushtrojë influencë të konsiderueshme ose kontroll të përbashkët mbi palën tjetër në marrjen e vendimeve financiare dhe operative. Në shqyrtimin e secilës marrëdhënie të mundshme të palëve të lidhura, vëmendja shkon ndaj përmbajtjes së marrëdhënies, jo thjesht formës juridike.

Më 3 qershor 2021, Shoqëria lidhi një marrëveshje të re kredie me OTP Bank Plc, Dsk Bank AD dhe Banka OTP për një shumë totale prej 37,000 mijë euro (Shënimi 29). Kredia ka një interes prej 4.25%. Kjo shumë është përdorur për shlyerjen e huamarrjes së mbetur nga FIB Bulgaria në emër të ATI. Si rezultat, Shoqëria dhe ATI hynë në një marrëveshje kredie përmes së cilës ATI është përgjegjëse ndaj Shoqërisë për shumën e paguara nga Shoqëria në emër të saj. Lehtësia e kredisë ka një normë interesi prej 5.25% të pagueshme në baza vjetore. Principali është i ripagueshëm pas 10 vitesh duke filluar nga qershori 2021.

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Të drejta nga palët e lidhura:		
Albanian telecom invest AD – principal	4,824,587	-
Albanian telecom invest AD – interesa	122,305	-
Totali	4,946,892	-

One Telecommunications SH.A.

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE- 31 DHJETOR 2021

(Të gjitha shumat janë shprehur në mijë lekë, përveç rasteve kur cilësohet ndryshe)

33. Balanca dhe transaksione me palët e lidhura (vazhdim)

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrime nga palët e lidhura:		
Albanian telecom invest AD	7,057	-
Totali	7,057	-

Transaksionet me shoqëritë e lidhura përbëhen si më poshtë:

Të ardhura:	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Shitja e mallrave	-	3,442
Të ardhura nga interesi	140,146	12,081
Roaming	-	16
Të tjera	-	181
Totali	140,146	15,720

Shpenzime:	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Shpenzime konsulence dhe shërbime të tjera mbështetëse	31,036	46,149
(Cross charges)		
Roaming	-	22
Totali	31,036	46,171

Shpërblimi i personelit kryesor të drejtimit

Pagesa totale, tarifa të tjera për drejtorët dhe zyrtarët kryesorë përfshihen në shpenzimet e personelit:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
<u>Shpenzime personeli</u>		
Drejtorët e Bordit Mbikëqyrës	30,383	45,778
Bordi i Drejtorëve	113,013	113,899
Sigurimet shoqërore	1,500	1,535
Totali	144,896	161,212

Shpërblimi i personelit kryesor të drejtimit përfshin shpenzimet që vijnë nga marrëveshjet e qirasë në të cilat Shoqëria ka hyrë për të përdorur ndërtesa për strehimin e drejtimit.

34. Angazhime dhe aktive / detyrime të kushtëzuara

(i) Roaming ndërkombëtar

Më 31 dhjetor 2021, Shoqëria ka hyrë në marrëveshje ndërkombëtare roaming me 395 operatorë GSM 900, 1800, 1900, 3G, 4G në 160 vende (2020: 394 në 160 vende). Këto marrëveshje parashikojnë që kur një abonent i Shoqërisë përdor shërbimin e një operatori korrespondent në një vend tjetër, Shoqëria është përgjegjëse për pagesën e tarifave për këto shërbime në përputhje me tarifat përkatëse të operatorit ndërkombëtar përkatës (TON). Shoqëria i transferon këto tarifa tek klientët përkatës bashkë me një çmim shtesë. Në mënyrë të ngjashme, kur një operator i një shoqërie tjetër korrespondente përdor rrjetin e Shoqërisë, ajo i faturon tarifat për shërbimin operatorit përkatës sipas tarifave të operatorit ndërkombëtar të shoqërisë (TON).

(ii) Çështje gjyqësore dhe pretendime

Në rrjedhën normale të biznesit, Shoqëria është e përfshirë në procese gjyqësore me palët e tjera. Në bazë të vlerësimeve të veta dhe këshilla profesionale si të brendshme ashtu edhe të jashtme, Drejtimi është i mendimit se nuk do të ketë humbje materiale në lidhje me pretendimet që tejkalojnë rezervat që janë bërë në këto pasqyra financiare.

A. Kushtëzime tatimore

Legjislacioni tatimor shqiptar, i cili është miratuar ose në thelb i miratuar në fund të periudhës raportuese, është subjekt i interpretimeve të ndryshme kur zbatohet për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicionet tatimore të marra nga menaxhmenti dhe dokumentacioni formal që mbështet pozicionet tatimore mund të sfidohen nga autoritetet tatimore. Periudhat fiskale mbeten të hapura për rishikim nga autoritetet në lidhje me tatimet për dy vite kalendarike që i paraprijnë vitit kur u mor vendimi për rishikimin. Në rrethana të caktuara, rishikimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Ndonjëherë legjislacioni tatimor shqiptar nuk jep udhëzime përfundimtare në fusha të caktuara. Kompania miraton, herë pas here, interpretime të fushave të tilla të pasigurta që ulin normën e përgjithshme tatimore. Ndërsa menaxhmenti vlerëson se pozicionet dhe interpretimet tatimore që ka marrë ndoshta mund të qëndrojnë, ekziston rreziku i mundshëm që të kërkohej një dalje burimesh nëse pozicione dhe interpretime të tilla tatimore sfidohen nga autoritetet tatimore. Ndikimi i ndonjë sfide të tillë nuk mund të vlerësohet me besueshmëri; megjithatë, mund të jetë i rëndësishëm për pozicionin financiar dhe/ose operacionet e përgjithshme të Kompanisë. Referojuni shënimit 14 për më shumë informacion.

B. Çështje të tjera gjyqësore

Shoqëria është subjekt i procedurave të tjera ligjore, pretendimeve dhe proceseve gjyqësore që lindin në rrjedhën e zakonshme të biznesit. Drejtimi beson se kostot përfundimtare për zgjidhjen e këtyre çështjeve nuk do të kenë një efekt negativ material në pozicionin financiar të Shoqërisë, rezultatet e operacioneve ose flukset monetare.

35. Ngjarje pas datës së raportimit

Nuk ka ngjarje të tjera pas datës së raportimit që do të kërkojnë rregullime ose shënime shpjeguese shtesë në këto pasqyra financiare.



ÇDO DITË MË MIRË

RAPORTI I ECURISE SE VEPRIMTARISE

Bordi i Drejtorëve paraqet Raportin Vjetor dhe Pasqyrat Financiare më 31 Dhjetor 2021. Pasqyrat Financiare përgatiten në përputhje me Standardet Ndërkombëtare Financiare të Raportimit (SNRF), të miratuara nga Bashkimi Evropian (BE). Këto pasqyra financiare u audituan nga PwC Albania.

Informacione mbi Shoqërinë

One Telecommunications SH.A. (Shoqëria) u krijua si shoqëri aksionare më 22 nëntor 1995, e njohur atëherë si Albanian Mobile Communications SH.A. Pas vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të aksionarëve të Shoqërisë, të datës 22 Prill 2019, më 7 maj 2019 pronësia e 99.9% të aksioneve u transferua zyrtarisht plotësisht nga Cosmote Telecommunications SA tek Albanian Telecom Invest AD.

Për vitet e pranishme në treg, Shoqëria ka vërtetuar të jetë operator i rrjetit celular me një rritje të shpejtë, me një markë tregtare të njohur gjerësisht duke përdorur rrjetet GSM / UMTS / LTE duke arritur 99.8% të popullsisë dhe 92.7% mbulimin e territorit respektivisht. Aktualisht ka mbi 400 njerëz të punësuar nga Shoqëria. Shoqëria siguron produktet dhe shërbimet e saj përmes një rrjeti shpërndarës në të gjithë vendin, i cili përfshin:

- 135 pika ekskluzive të shitjes
- 592 dyqane jo ekskluzive
- 1118 pika shpërndarjeje në zinxhirët e mëdhenj të shitjes me pakicë
- Ekipin e shitjeve direkte që synon klientët e korporatave
- Shitje përmes call-centers vetjake dhe të jashtme
- Shitje nepermjet platformave online dhe aplikacioneve

Pavarësisht valëve të vazhdueshme të COVID gjatë gjithë vitit, të ndjekura nga masat dhe kufizimet e qeverisë, situata nga këndvështrimi i tregut ka qënë nën kontroll. Shoqëria u pershtat me situatën pandemike dhe rritjet dhe uljet e numrit të rasteve të infeksioneve nuk kanë të njëjtin ndikim në treg si në vitin 2020.

Lufta e çmimeve midis operatorëve që filloi në vitin 2020 ka përfunduar në prill 2021, duke pasur ndikim të përgjithshëm pozitiv në pjesën e tregut të abonentëve për One.

ONE TELECOMMUNICATIONS SHA

Rr. "Vangjel Noti", Ndërtesa Nr. 20, Kodi Postar 1026, Laprakë, Tiranë
Divizioni Financiar

Telefon: +355 42275802 | Faks: +355 5828 | E-mail: vbregu@one.al

Certifikuar sipas Standardit OHSAS 18001 | EN ISO 9001 | EN ISO 14001 | EN ISO 19600 | EN ISO 37001

www.one.al

Që nga prilli 2021 ka pasur rikuperim të shpejtë të të ardhurave duke e çuar tregun mbi nivelet para pandemisë. Tendenca është edhe më e përsheptuar për ONE që i çon të ardhurat e përgjithshme të vitit 2021 shumë mbi nivelet e vitit 2020.

Edhe pas përfundimit të luftës së çmimeve, ONE vazhdon të fitojë pjesë në treg (kryesisht nga VDF) duke arritur tashmë 40% të tregut të abonentëve sipas të dhënave të fundit të AKEP.

Abonimet me paspagese vazhdojnë si trend edhe në vitin 2021 duke rezultuar që abonimet me paspagese të kenë më shumë se 25% pjesë nga totali i abonentëve

Shifrat Kryesore

(në milionë Lek)	2021	2020	% ndryshim
Të ardhura	9,197	8,462	9%
EBITDA	3,245	2,588	25%
EBITDA marxhin	35.3%	30.6%	+4.7 pp
Fitimi operativ	475	1,192	(60%)

Të ardhurat e Kompanisë për vitin 2021 ishin 9,197 milionë lekë, duke u rritur me 9% nga viti në vit, të nxitura kryesisht nga shërbimet me paspagese dhe broadband.

Fitimet para interesit, taksave, zhvlerësimit dhe amortizimit (EBITDA) për vitin ishin 3,245 milion lekë, krahasuar me 2,588 milion lekë për vitin 2020, dhe fitimi operacional i Shoqërisë u ul me 60% duke arritur në 475 milion Lekë. Megjithë mjedisin sfidues të biznesit, Shoqëria po vazhdon programin e saj të investimeve për të përmirësuar dhe modernizuar rrjetet e saj 4G me pajisje të gatshme 5G. Investimet totale në vitin 2021 kapin afërsisht vlerën prej 2,003 milion lekë (duke përjashtuar rivlerësimin e aktiveve).

Zhvillimet e biznesit - ngjarje të rëndësishme

Viti është shënuar nga disa zhvillime dalluese në tregun e telekomunikacionit.

Konkurrenca për tërheqjen dhe mbajtjen e klientëve është intensifikuar ndjeshëm duke u bërë proriteti numër një për Operatorët. Kërkesa për shërbimet e internetit u rrit në mënyrë të ndjeshme, ndërsa depërtimi në treg i shërbimit zanor ka arritur nivelet e ngopjes.

ONE TELECOMMUNICATIONS SHA

Rr. "Vangjel Noti", Ndërtesa Nr. 20, Kodi Postar 1026, Laprakë, Tiranë

Divizioni Financiar

Telefon: +355 42275802 | Faks: +355 5828 | E-mail: vbregu@one.al

Certifikuar sipas Standardit OHSAS 18001 | EN ISO 9001 | EN ISO 14001 | EN ISO 19600 | EN ISO 37001

www.one.al

Përpjekje thelbësore iu kushtua fillimit të suksesshëm të pozicionimit të markës One Telecommunications, portofolit të produkteve të reja dhe ri-modelimit të rrjetit të shpërndarjes. Iniciativat janë mbështetur nga një fushatë e madhe nëpërmjet kanaleve të ndryshme të komunikimit.

Arritjet / rezultatet nga Aktivitetet

Disa tregues kryesorë në krahasim me vitin e kaluar paraqiten si më poshtë:

- Abonentët me kontratë janë rritur me 33.2% në krahasim me një vit më parë kjo si rezultat i rritjes të klienteve të rinj dhe transferimit të bazës së klienteve me parapagesë në kliente me kontratë. Ndërsa baza e klientëve me parapagesë është rritur me 10.2% pamvarësisht efektit të kundërt të transferimit të tyre si abonentë me kontratë;
- Pjesa e tregut nga Të ardhurat nga shërbimet është rritur me 2 pike në nivelin 33%.
- Para të gatshme neto nga aktivitetet operative u rritën me 19% kundrejt vitit të kaluar si rezultat i iniciativave të vazhdueshme të racionalizimit të kostos dhe menaxhimit efikas të kapitalit punues;

Këta tregues dëshmuar se pavarësisht mjedisit të vështirë të biznesit gjatë vitit 2021, Shoqëria arriti të ruajë pjesën e saj të tregut dhe të sigurojë pozicionin e saj si një nga drejtuesit në tregun shqiptar të telekomunikacionit.

Zhvillime të mundshme të ardhshme

Drejtimi strategjik i menaxhimit të shoqërisë është të sjellë teknologji të përparuara të kombinuara me cilësi të lartë të shërbimit dhe perceptimin më të mirë të klientit për konsumatorët shqiptarë.

Shoqëria do të vazhdojë me zbatimin e sistemeve strategjike të IT-së (gjatë vitit 2021-22 planifikohet vendosja e softuerit të ri me shitës kryesor BOSS), të forcojë dhe diversifikojë kanalin e saj të shpërndarjes dhe të zgjerojë arritjen dhe cilësinë e rrjetit të saj celular. Të gjitha këto investime do të mbështesin përpjekjet e Shoqërisë për t'u siguruar klientëve të saj gamën e plotë të shërbimeve moderne telekomunikuese.

- Produkte dhe Shërbime

Shoqëria planifikon të zgjerojë gamën e saj të produkteve dhe të përqëndrohet në zhvillimin e të dhënave të reja dhe ofertave për brez të gjerë. Ndërsa ekziston ende një potencial i konsiderueshëm për zgjerim në tregun me rritje të shpejtë të të dhënave, Shoqëria synon të rrisë të ardhurat e saj nga ai segment kapitalizimin e mbulimit superior 4G dhe cilësinë e shërbimit që pritet të arrihet me programin e modernizimit të NTW. Shoqëria do të vazhdojë të zhvillojë dhe

ONE TELECOMMUNICATIONS SHA

Rr. "Vangjel Noti", Ndërtesa Nr. 20, Kodi Postar 1026, Laprakë, Tiranë
Divizioni Financiar

Telefon: +355 42275802 | Faks: +355 5828 | E-mail: vbregu@one.al

Certifikuar sipas Standardit OHSAS 18001 | EN ISO 9001 | EN ISO 14001 | EN ISO 19600 | EN ISO 37001

www.one.al

promovojë produkte novatore dhe relevante që plotësojnë nevojat e klientit ndërsa konstaton imazhin e saj përmes përmirësimit të mëtejshëm të skemave të çmimeve relative të konsumatorit.

- **Shitjet dhe Distribucioni**

Gjatë vitit 2021 Shoqëria do të ruajë avantazhin e saj konkurrues në shpërndarje përmes forcimit të partneritetit të suksesshëm me partnerët ekzistues, duke përmirësuar më tej kanalet e tjera të shpërndarjes si e-dyqane dhe telemarketing gjithashtu.

Shoqëria do të vazhdojë të përmirësojë marrëdhëniet e saj me tregtarët dhe kanalet jo-ekskluzive, ndërsa kërkon mundësi të reja për të zgjeruar më tej gjurmën e saj të shpërndarjes, duke siguruar kështu klientët e rinj të shtuar shtesë dhe ruajtjen e bazës ekzistuese të klientëve.

- **Network & IT**

Shoqëria do të vazhdojë projektin e modernizimit të rrjetit në mënyrë që të përmirësojë mbulimin dhe cilësinë e shërbimit të rrjetit të saj 4G. Investimet e vazhdueshme në rrjetin 4G do t'i ndihmojnë shoqërisë të ruajë pozicionin e saj drejtues në tregun shqiptar. Mbulimi më i mirë gjeografik dhe cilësia e rrjetit, do të sigurojnë një platformë të shkëlqyeshme për zhvillimin e mëtejshëm të shërbimeve të gjeneratës tjetër. Zbatimi i sistemeve strategjike informatike të Shoqërisë do të vazhdojë, në përputhje me konceptin Telco-in-the-box.

Shoqëria përgatit Raporte të detajuara lidhur me çështjet e mjedisit dhe të punonjësve. Për më shumë detaje ju lutem referojuni website të Shoqërisë dhe raporteve përkatëse.

<https://www.one.al/kompania/mjedisi/>

Menaxhimi

Me datë 31 Dhjetor 2021, bordi i Drejtorëve përfshin anëtarët e mëposhtëm:

- Ralitsa Agaj-Guri - Kryetare
- Emil Georgakiev
- Borislav Borisov
- Iris Pekmezi
- Athanasios Paraskevas

Menaxhimi i Riskut Financiar

Shoqëria monitoron dhe menaxhon rrezikun financiar. Rreziku financiar përfshin rrezikun e tregut (rreziku i monedhës, rreziku i normave të interesit dhe rreziqe të tjera të çmimeve), rrezikun e kredisë dhe rrezikun e likuiditetit. Informacioni i detajuar lidhur me Menaxhimin e riskut mund të shikohet në faqet 44-48 të pasqyrave financiare.

ONE TELECOMMUNICATIONS SHA

Rr. "Vangjel Noti", Ndërtesa Nr. 20, Kodi Postar 1026, Laprakë, Tiranë
Divizioni Financiar

Telefon: +355 42275802 | Faks: +355 5828 | E-mail: vbregu@one.al

Certifikuar sipas Standardit OHSAS 18001 | EN ISO 9001 | EN ISO 14001 | EN ISO 19600 | EN ISO 37001

www.one.al



ÇDO DITË MË MIRË

Aktivitete ne fushen e kerkimit dhe zhvillimit

Shoqëria nuk ka aktivitete ne fushen e kerkimit dhe zhvillimit.

Emil Georgakiev
Drejtor Ekzekutiv



One Telecommunications SH.A.

Tiranë

ONE TELECOMMUNICATIONS SH.A

Rr. "Vangjel Noti", Ndërtesa Nr. 20, Kodi Postar 1026, Laprakë, Tiranë
Divizioni Financiar

Telefon: +355 42275802 | Faks: +355 5828 | E-mail: vbregu@one.al

Certifikuar sipas Standardit OHSAS 18001 | EN ISO 9001 | EN ISO 14001 | EN ISO 19600 | EN ISO 37001

www.one.al

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

ONE TELECOMMUNICATIONS
SHA

2021

PËRMBAJTJA

RRETH KËTIJ RAPORTI	3
RREGULLAT DHE NORMAT E BRËNDSHME	4
Parimet Etike	5
Rregullat e Sjelljes	6
Burimet Njerëzore	11
Mbrojtja e Aktiveve	13
Marrëdhëniet me Palët e Treta	14
Konsumatorët, Furnitorët dhe Konsulentët	16
Mbikëqyrja e respektimit të rregullave dhe politikave	17
KONTROLLI I BRENDSHM MBI RAPORTIMIN FINANCIAR.....	19
Mjedisi i Kontrollit.....	20
Vlerësimi i rrezikut	23
Aktivitetet e kontrollit.....	23
Monitoro dhe Përmirësohu	24
Informo dhe Komunikoj	25
QEVERISJA E KORPORATËS.....	28
Bordi i Drejtorëve.....	28
Ekipi Drejtues	30
Punonjësit	32

RRETH KËTIJ RAPORTI

Në vitin 2018, Ministria e Financave miratoi Ligjin Nr. 25/2018, datë 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" duke u kërkuar Shoqërive të përgatisin Raportin e drejtimit të brendshëm (ref: neni 19 Raporti i drejtimit të brendshëm).

Raporti i këtij viti i lëshuar në mënyrë të pavarur për One Telecommunications ("One" ose "Shoqëria") përfshin periudhën nga 1 janari deri më 31 dhjetor 2021. Raporti përfshin rregullat dhe normat kryesore të brendshme që përdoren për drejtimin e brendshëm të Shoqërisë, karakteristikat kryesore të sistemeve të kontrollit të brendshëm të Shoqërisë lidhur me raportimin financiar, përbërjen dhe funksionimin e organeve drejtuese dhe mbikëqyrëse dhe komiteteve të tyre si edhe politikat e zbatuara lidhur me drejtimin dhe organet drejtuese mbikëqyrëse të entitetit për aspekte të tilla si: mosha, gjinia, kualifikimi arsimor dhe profesional.

'Audienca' e këtij Raporti është palët kryesore të One, përkatësisht aksionarët, punonjësit, klientët, furnitorët, autoritetet qeveritare dhe rregullatore, komunitetet lokale dhe OJQ-të. Gjithashtu, audienca përfshin investitorë të mundshëm, analistë dhe çdo palë tjetër të interesuar. Reagime lidhur me përmbajtjen dhe performancën e Raportit janë të mirëpritura, dhe mund të adresohen përmes kanaleve të mëposhtme:

Me e-mail në: bhysi@one.al

Me synimin për t'iu përgjigjur pritshmërive të palëve të interesuara, Raporti i vitit 2021 paraqet rregulla dhe kontrole të brendshme që drejtojnë Shoqërinë në një formë më të integruar dhe përqendrohet në çështje materiale sipas përparësisë. Për më tepër, Raporti përshkuan politikat e zbatuara lidhur me drejtimin dhe organet drejtuese mbikëqyrëse të entitetit për aspekte të tilla si: mosha, gjinia, kualifikimi arsimor dhe profesional.

Me këtë Raport Vjetor, ne synojmë t'u përgjigjemi më mirë nevojave të palëve të interesuara dhe, veçanërisht, të përmirësojmë komunikimin e aksionarëve në lidhje me performancën tonë dhe mënyrat se si ne ndërtojmë vlera dhe sigurojmë qëndrueshmërinë tonë afatgjatë. Ne e përdorim Raportin për të kërkuar reagime nga palët e interesuara dhe ai përbën një pjesë të procesit të angazhimit të palëve të interesuara, duke na mundësuar që të përqendrohemi në çështjet më materiale.

RREGULLAT DHE NORMAT E BRËNDSHME

One Telecommunications është një nga Shoqëritë më të mëdha të telekomunikacionit në Shqipëri. Ajo siguron një gamë të gjerë shërbimesh të telekomunikacionit, fikse dhe celularë (zë, internet, qarqe të linjave me qira, rrjete të të dhënave, zgjidhje TIK dhe Cloud).

Kompleksiteti i mjedisit në të cilin One operon dhe nevoja për të marrë në konsideratë territorin, komunitetet dhe mjedisin e bëjnë më të rëndësishëm përcaktimin qartë të vlerave që One njeh, pranon dhe ndan.

Për këtë arsye, Drejtimi ka miratuar dhe implementuar një Sistem të Menaxhimit të Pajtueshmërisë (Compliance Management System CMS), në lidhje me pajtueshmërinë e të gjithëve (punonjësve dhe Drejtimit) me legjislacionin në fuqi, me Kodin e Sjelljes dhe me Politikën e Brendshme, me qëllim të shmangies së rreziqeve dhe pasojave të tjera juridike për Shoqërinë dhe punonjësit e saj. Duke vepruar kështu, të gjithë përfitojnë: Shoqëria vetë, punonjësit, klientët, furnitorët, aksionarët dhe palët e tjera. Sigurimi i pajtueshmërisë është një prioritet i Oficerit të Pajtueshmërisë dhe Bordit të Drejtimit të Shoqërisë.

Pajtueshmëria ka të bëjë me një angazhim të qëndrueshëm ndaj parimeve të integritetit, transparencës, drejtësisë, profesionalizmit, punës në ekip dhe respektimit të rregullave, parimeve të cilat janë thelbësore për të drejtuar Shoqërinë.

Efektiviteti i Sistemit të Menaxhimit të Pajtueshmërisë mbështetet në angazhimin dhe mbështetjen sit ë Drejtimit ashtu edhe të punonjësve.

Sistemi i Menaxhimit të Pajtueshmërisë është çertifikuar në përputhje me standardin ndërkombëtar ISO 37001: 2016 (Sistemet e Menaxhimit Kundër Ryshfetit), dhe ka marrë edhe një vërtetim sipas ISO 37301: 2021 (Sistemet e Menaxhimit të Pajtueshmërisë) nga organi i pavarur i Certifikimit "TUV Austria SA".

SMP i One Telecommunications është çertifikuar nga auditorë të pavarur në 2013, 2016 dhe në 2020, sipas Institutit Gjerman të Auditorëve Publik [Institut der Wirtschaftsprüfer] Standardi 980 (IDW AssS 980)". Auditimet ishin përqendruar kryesisht në anti-korrupsion dhe demonstuan efektivitetin e SMP për të identifikuar rreziqet e korrupsionit dhe parandalimin e shkeljeve.

Elementët kryesorë të SMP

- Parandalimi i sjelljeve të gabuara krahasuar me respektimin e politikave të vendosura nga SMP.

Në këtë mënyrë, si Shoqëria ashtu edhe punonjësit e saj mbrohen nga çdo pasojë juridike për shkak të sjelljes së gabuar, ndërsa rreziqet e reputacionit të Shoqërisë zvogëlohen. Parandalimi arrihet kryesisht përmes:

- Trajnimi i punonjësve për rreziqet që lindin nga ndonjë shkelje e rregullave themelore, të tilla si ato të korrupsionit, mashtrimit, keqpërdorimit të të dhënave personale, manipulimit të pasqyrave financiare, nxjerrje të informacionit konfidencial të biznesit, etj.
- Kanalet që janë zhvilluar për komunikimin me punonjësit, në mënyrë që këta të fundit të bëjnë pyetje lidhur me zbatimin e Kodit të Sjelljes dhe politikave, në rast se nuk janë të sigurt për mënyrën sesi duhet të trajtojnë çështjet që lindin gjatë punës.

- Zbulimi i shkeljeve të pajtueshmërisë dhe përgjigja ndaj tyre.

Për të siguruar mundësinë e dhënies së informacionit për shkeljet e politikave, rregulloreve dhe legjislacionit në fuqi, Shoqëria ka krijuar politikën Whistleblowing dhe kanalet përkatëse

të komunikimit.

Në kontekstin e zbatimit të Sistemit të Menaxhimit të Pajtueshmërisë, parimet dhe politikat e mëposhtme janë në fuqi:

Parimet Etike

Kodi i Sjelljes është korniza për të udhëhequr sjelljen e të gjithë punonjësve në One Telecommunications. Në mënyrë të veçantë, Kodi konfirmon angazhimin tonë për të respektuar vazhdimisht ligjet dhe rregulloret që drejtojnë operimin e Shoqërisë, si dhe për të respektuar kërkesat në lidhje me sjelljen etike dhe mbështet suksesin e Shoqërisë sonë.

Integriteti

Ne e bazojmë marrëdhënien tonë në integritet - Ne jemi të hapur dhe transparent me ju. Ne nuk premtojmë më shumë sesa mund të bëjmë, dhe bëjmë gjithmonë atë që premtojmë. Nëse bëjmë një gabim, do ta pranojmë, do të kërkojmë falje dhe do të bëjmë gjënë e duhur. Ne rritemi me përgjegjësi në përputhje me shoqërinë në të cilën operojmë.

Kompetenca

Kompania e përkufizon profesionalizmin si aftësinë për të zgjidhur probleme të çdo niveli kompleksiteti në kushte optimale dhe me një shkallë të lartë cilësie. Ne ju lidhim në çdo kohë me të dashurit tuaj si dhe me botën dhe këtë e arrijmë më mirë se kushdo tjetër.

Rëndësia

Ne jetojmë KETU, me ju, çdo ditë. Ne flasim gjuhën tuaj dhe i dimë nevojat tuaja më mirë se kushdo tjetër. Ne ju japim atë që ju nevojitet. TANI.

Miqësia

Ne kemi besim te vetja, por nuk jemi agresivë. Në këtë udhëtim ne jemi me ju, klientët tanë. Ne dimë të jemi të suksesshëm, por dimë gjithashtu të argëtohemi gjatë gjithë procesit.

Përtej

Ne jemi gjithmonë duke kërkuar për veten më shumë se pritjet tuaja. Ne kujdesemi për ju dhe përpiqemi çdo ditë të ofrojmë shërbimin më të mirë të mundshëm, pastaj shkojmë më tej për ta përmirësuar atë edhe më shumë.

Ligjshmëria

Në kryerjen e veprimtarisë së saj dhe në marrëdhënie të çdo lloji dhe natyre, Shoqëria vepron në përputhje me ligjet dhe rregulloret në fuqi si edhe me Rregullat e Pajtueshmërisë dhe procedurat e brendshme.

Shoqëria e konsideron respektimin e të gjitha standardeve kombëtare dhe ndërkombëtare si një kusht detyrues dhe thelbësor.

Gjatë ekzekutimit të veprimtarive të tyre, bashkëpunëtorët e Shoqërisë pritet të zbatojnë parimet e ligjshmërisë të përcaktuara në rregulloret e saj.

Në asnjë rrethanë, ndjekja e pretenduar e interesit ose përfitimit të Shoqërisë nuk mund të justifikojë veprime jo në përputhje me një politikë të sjelljes së ndershme dhe të ligjshme.

Paanësia

Shoqëria shmang çdo formë të diskriminimit bazuar në gjini, moshë, racë, klasë, kombësi, gjuhë, fe, mendime politike dhe filozofike, përkatësi politike ose sindikale ose shoqata, gjendje të shëndetit dhe paaftësisë, përveç siç parashikohet nga ligjet në fuqi.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Ndershmëria

Gjatë kryerjes së detyrave të tyre dhe gjatë gjithë llojeve të ndërveprimeve, bashkëpunëtorët e Shoqërisë pritet të zbatojnë me përpikmëri ligjet aktuale, dispozitat rregullores së pajtueshmërisë dhe çdo procedurë tjetër të brendshme. Në të gjitha rastet, Shoqëria merr përsipër të kryejë aktivitetin e saj me ndershmëri, duke treguar gjithnjë respekt të plotë për të gjitha palët dhe konkurrentët.

Korrektësia dhe transparenca

Gjatë ekzekutimit të të gjitha llojeve të aktiviteteve, punonjësit pritet të shmangin situatat në të cilat transaksionet janë ose mund të duken të dyshimta ose të çojnë në konflikt interesash¹.

Bashkëpunëtorëve të Shoqërisë u kërkohet të japin informacion të plotë, transparent, të kuptueshëm dhe të saktë në mënyrë që, në ndërtimin e marrëdhënieve me Shoqërinë, palët e interesuara të jenë në gjendje të marrin vendime të pavarura me njohuri të plotë për interesat e përfshirë, alternativat dhe pasojat kryesore.

Konfidencialiteti

Shoqëria garanton konfidencialitetin e të gjitha informacioneve që disponon dhe angazhohet ti përdorë ato në përputhje me ligjet aktuale. Punonjësit pritet të mos përdorin ose shpërndajnë informacion konfidencial për qëllime që nuk lidhen drejtpërdrejt me punën e tyre ose jashtë Shoqërisë.

Vlera e bashkëpunëtorëve

Bashkëpunëtorët janë një faktor jetik në sigurimin e suksesit të Shoqërisë. Prandaj, Shoqëria mbron me kujdes të gjitha burimet e saj njerëzore dhe siguron që të plotësohen nevojat e tyre profesionale. Në menaxhimin e lidhjeve, të cilat kërkojnë vendosjen e marrëdhënieve juridike, Shoqëria kërkon që autoriteti të ushtrohet në mënyrë të drejtë dhe korrekte, duke ndaluar çdo sjellje që mund të dëmtojë në ndonjë mënyrë dinjitetin dhe profesionalizmin personal të kolegut.

Integriteti Personal

Shoqëria garanton integritetin fizik dhe moral të bashkëpunëtorëve të saj, si dhe kushtet e punës që respektojnë dinjitetin individual dhe mjediset e shëndetshme dhe të sigurta të punës. Për këtë qëllim, Shoqëria nuk do të tolerojë asnjë kërkesë ose kërcënim që synon të inkurajojë kolegët të veprojnë në kundërshtim me ligjin dhe me këto Rregulla të pajtueshmërisë ose të sillen në një mënyrë të dëmshme për besimet morale dhe personale dhe preferencat e secilit person.

Rregullat e Sjelljes

Konkurrenca e drejtë

Shoqëria beson në ruajtjen e parimeve të konkurrencës dhe lirisë së tregut dhe e zhvillon aktivitetin në përputhje me ato parime.

Në varësi të strategjive të saj, Shoqëria konkuron me shoqëri të tjera në mënyrë aktive, të pavarur dhe të sqartë, në përputhje me të gjitha ligjet në lidhje me konkurrencën dhe pa promovuar ose krijuar marrëveshje apo kontrata që çenojnë konkurrencën e drejtë me Shoqëri të tjera.

Si pasojë, bashkëpunëtorët e Shoqërisë nuk janë të autorizuar të krijojnë marrëveshje zyrtare ose joformale me konkurrentët, të cilat synojnë manipulimin ose ndarjen e tregut ose klientëve, bojkotimin

¹ Një "konflikt interesi" mund të ndodhë nëse interesat e mundshme personale ose interesa që nuk lidhen drejtpërdrejt me Shoqërinë ndikojnë në objektivitetin dhe vendimet e bashkëpunëtorëve të Shoqërisë.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

e konsumatorëve të fundit ose fitimin e monopolit të një pjese ose të të gjithë tregut.

Të gjitha njësitë përbërëse të Shoqërisë pritet të jenë në përputhje me dispozitat e përshkruara më lart dhe me udhëzimet e dhëna nga Shoqëria.

Marrëdhëniet me aksionarët

Aksionarët kanë nevojë për të gjithë informacionin përkatës në dispozicion në mënyrë që t'i udhëzojë ata në marrjen e vendimeve të investimeve dhe rezolutave të Shoqërisë.

One krijon kushtet në mënyrë që të ketë një pjesëmarrje të gjerë të aksionarëve në vendimet brenda kompetencave të tyre. Ai promovon barazinë e informacionit.

Marrëdhëniet me autoritetet

Shoqëria respekton plotësisht dhe në mënyrë rigoroze rregullat e vendosura nga autoritetet rregullatore të tregut, duke mos mohuar, fshehur dhe vonuar asnjë informacion të kërkuar nga organet përgjegjëse për aplikimin e tyre dhe duke bashkëpunuar në mënyrë aktive gjatë operacioneve paraprake. Për të garantuar transparencën maksimale, Shoqëria merr përsipër të shmangë konfliktin e interesit me punonjësit e Autoritetit ose të afërmit e tyre.

Rritja e investimeve

Shoqëria merr të gjitha masat e nevojshme për të siguruar që performanca e saj ekonomike/financiare mbron dhe rrit vlerën e biznesit në mënyrë që të shpërblejë në mënyrë adekuate rrezikun e aksionarëve. *Pasqyrat financiare*

Të gjitha transaksionet dhe operacionet e kryera duhet të mbahen në mënyrë të duhur dhe të përshtatshme për të lejuar organet kompetente të kontrollojnë proceset e vendimmarrjes, autorizimit dhe zbatimit. Të gjitha operacionet duhet të mbështeten nga një dokumentacion adekuat në mënyrë që organet kompetente të verifikojnë karakteristikat dhe arsyet e secilit transaksion, dhe të identifikojnë personin që ka autorizuar, kryer, postuar dhe vlerësuar çdo transaksion.

Shoqëria në mënyrë të rreptë i ndalon punonjësit e saj të bëjnë postime jo të vërteta ose mashtruese në librat ose regjistrat e saj, ose të fshehin ose dështojnë në postimin e fondeve dhe aseteve në pronësi të Shoqërisë.

Rregulloret lidhur me menaxhimin e kontabilitetit

Të gjitha aktivitetet, operacionet dhe negociatat e kryera nga organet e ngarkuara me menaxhimin e kontabilitetit bazohen në parimet e mëposhtme:

- Korrektësi e plotë në menaxhim;
- Plotësia dhe transparenca e informacionit;
- Pajtueshmëria me ligjin;
- Qartësia dhe vërtetësia e raporteve të kontabilitetit në përputhje me ligjin dhe procedurat e Shoqërisë.

Shoqëria kërkon përkushtim total dhe të plotë nga të gjithë punonjësit e saj në mënyrë që faktet që lidhen me menaxhimin dhe operacionet e kryera si pjesë e veprimtarisë së tyre të përfaqësohen në librat e llogarive në kohë dhe mënyrë të saktë.

Prandaj, çdo lëvizje kontabël duhet të mbështetet nga një dokumentacion specifik që tregon veprimtarinë që është kryer në mënyrë që të lejojë:

- një ndihmë në regjistrimin në llogari;
- identifikimin e origjinës dhe/ose krijimin e dokumenteve;
- rindërtimin financiar dhe matematikor të operacioneve.

Është detyrë e çdo punonjësi të përfshirë në ndërtimin e raporteve financiare për të siguruar që

dokumentet financiare korrespondojnë me parimet dhe standardet e mësipërme, dhe mund të gjurmohen dhe organizohen me lehtësi, sipas kriterëve logjike.

Ligji kërkon zbatimin e parimeve të transparencës, saktësisë dhe vërtetësisë në pasqyrat financiare dhe raportet e Shoqërisë dhe Shoqëria imponon miratimin e këtyre parimeve dhe standardeve nga punonjësit e saj gjithashtu, me qëllim të ruajtjes së besimit në vërtetësinë e të gjitha informacioneve të përfshira në dokumentet që duhet të mbahen nga Shoqëria dhe shikohen nga palët e interesuara. Ka shumë zëra dhe shuma të regjistruara në raportet financiare dhe shënimet shpjeguese që kërkojnë vlerësime. Mbi të gjitha, në këto raste është thelbësor respektimi i standardeve të kontabilitetit në formulimin e zërave dhe shënimeve nga të gjithë palët e përfshira (përfshirë konsulentët).

Shoqëria kërkon që regjistrimi në llogari i të gjitha shumave si aktivet afatgjata, llogaritë e arkëtueshme, inventari, etj. të bazohet në respektimin e pakushtëzuar të të gjitha rregulloreve të lidhura me njohjen dhe matjen në fuqi deklaruar në pasqyrat financiare.

Në veçanti, punonjësit që janë të përfshirë në hartimin e raportit vjetor financiar kanë për detyrë të verifikojnë dhe nxisin verifikimin e të gjitha operacioneve financiare të nevojshme për krijimin e këtyre shumave, gjithashtu me qëllim të zvogëlimit të numrit të gabimeve në interpretim.

Shoqëria ka ndërmarrë gjithashtu një politikë etike dhe promovon te të gjithë punonjësit e saj parimet e transparencës, saktësisë dhe vërtetësisë në raportet dhe komunikimet e Shoqërisë që kërkojnë me ligj; prandaj, kushdo që është i përfshirë në krijimin e këtyre dokumenteve ka për detyrë të paraqesë fakte materiale të vërteta dhe të mos fshehë dhe/ose të ndryshojë në asnjë mënyrë informacionin mbi gjendjen ekonomike dhe financiare të Shoqërisë, për të cilën transparenca dhe vërtetësia e komunikimit kërkojnë me ligj.

Rregulloret lidhur me cilësinë, shëndetin dhe sigurinë

Suksesi i Shoqërisë varet nga besimi dhe kënaqësia e klientëve. Angazhimi i Shoqërisë lidhur me cilësinë, vlerën dhe sigurinë është thelbësor për rritjen dhe suksesin e saj të vazhdueshëm. Shoqëria është e përkushtuar të sigurojë produkte dhe shërbime që ofrojnë vlerë për klientët dhe të ruajnë besimin e klientëve në produktet dhe shërbimet e saj në bazë të cilësisë, besueshmërisë dhe sigurisë së tyre.

Shoqëria është e angazhuar për zbatimin dhe konsolidimin e praktikave të sigurisë duke krijuar një ndërgjegjësim për rreziqet ekzistuese dhe promovon një sjellje të përgjegjshme nga ana e të gjithë bashkëpunorëve të saj; ajo është gjithashtu aktive në mbrojtjen e shëndetit dhe sigurisë së punonjësve të saj si dhe interesin e palëve të tjera të interesuara.

Qëllimi i Shoqërisë është të mbrojë burimet e saj njerëzore, ekonomike dhe financiare duke u përpjekur vazhdimisht të krijojë sinergjinë e nevojshme jo vetëm brenda Shoqërisë, por edhe me furnitorët, shoqëritë dhe klientët e përfshirë në veprimtarinë e saj.

Për këtë qëllim, menaxhimi i brendshëm është veçanërisht i vetëdijshëm për skenarët që mund të ndryshojnë, ndryshimet vijuese të tyre dhe llojet e kërcënimeve që ato mund të sjellin dhe për këtë arsye, ata marrin masa teknike dhe organizative si:

- aktivizimi i një sistemi të integruar për administrimin e rreziqeve dhe sigurisë;
- një analizë e vazhdueshme e rreziqeve dhe gjendjes kritike të proceseve dhe burimeve që duhet të mbrohen;
- përdorimi i teknologjive më të mira.

Përmes rregulloreve të brendshme që lidhen me sigurinë në vendin e punës dhe krijimin e shpërndarjen e procedurave ekzistuese, Shoqëria bën të ditur qartë standardet dhe kriteret themelore mbi bazën e të cilave merren vendimet e të gjitha llojeve dhe niveleve, në lidhje me shëndetin dhe sigurinë.

Mbrojtja e Mjedisit

One gjithmonë e ka konsideruar mjedisin si një pasuri jetike të rëndësishme dhe është e angazhuar

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

në mbrojtjen e tij; për këtë qëllim, Shoqëria i planifikon aktivitetet e saj duke mbajtur një ekuilibër midis nismave ekonomike dhe shqetësimeve të rëndësishme ekologjike, duke marrë parasysh të drejtat e brezave të ardhshëm.

Shoqëria është e angazhuar të mbajë nën kontroll ndikimin mjedisor të aktiviteteve të saj, si dhe të parandalojë rreziqet për popullatën dhe mjedisin, jo vetëm në përputhje me legjislacionin aktual, por gjithashtu duke konsideruar zhvillimet në kërkimin shkencor dhe përvojat më të mira.

Me synimin për të shmangur ndikimet negative në mjedis, që nga viti 2009, ne kemi filluar të analizojmë aktivitetet, produktet dhe shërbimet tona në mënyrë që të identifikojmë ndërveprimin e tyre me mjedisin dhe të zvogëlojmë ndikimet tona.

Në vitin 2011, ne kemi implementuar Sistemin e Menaxhimit të Mjedisit sipas direktivave të standardit ISO 14001:2004 duke siguruar që përmes mekanizmave sistematikë dhe të strukturuar Shoqëria jo vetëm që shmang ndikimet negative në mjedis dhe minimizon efektet e mundshme, të cilat në mënyrë të pashmangshme rrjedhin nga çdo lloj aktiviteti njerëzor; por gjithashtu operon në përputhje me legjislacionin shqiptar në fuqi dhe standardet ndërkombëtare.

Konsiderimi ynë për mjedisin u konfirmua nga certifikimi i Sistemit tonë të Menaxhimit të Mjedisit sipas ISO 14001: 2004 në të gjitha fushat e funksionimit nga Trupi Certifikues TÜV Hellas / TÜV NORD, në 2012.

Konfidencialiteti

Shoqëria ruan parimin e konfidencialitetit të të gjitha të dhënave, informacioneve dhe detajeve në lidhje me aktivitetet e saj dhe siguron që ky parim gjithashtu respektohet dhe vëzhgohet nga bashkëpunëtorët e tij.

Për të mbrojtur njohuritë teknike, financiare, ligjore, administrative dhe menaxheriale të punonjësve, për të zbatuar Rregullat e Pajtueshmërisë, pa cenuar ligjet dhe dispozitat kontraktuale, për të mos zbuluar informacione "jo në domenin publik", personave u kërkohet të përdorin informacione konfidenciale ekskluzivisht për qëllime të lidhura rreptësisht me kryerjen e detyrave të tyre.

Në këtë drejtim, të gjithë bashkëpunëtorët duhet:

- të marrin dhe përpunojnë vetëm të dhëna të cilat janë të nevojshme dhe lidhen drejtpërdrejt me detyrat e tyre;
- të mbajnë të dhënat në mënyrë të tillë që mos të lejojnë palët e jashtme të mësojnë për të dhëna të tilla;
- të komunikojnë dhe shpalosin të dhënat në përputhje me procedurat e përcaktuara, që do të thotë sipas autorizimit nga personi përgjegjës;
- të përcaktojnë natyrën konfidenciale dhe të kufizuar të informacionit, në përputhje me specifikimet e përcaktuara në procedurat përkatëse, përfshirë procedurat kompjuterike;
- të sigurojnë që të mos ketë kufizime të konfidencialitetit që rrjedhin nga marrëdhëniet e çfarëdo lloji me palët e treta.

Shoqëria kërkon nënshkrimin e marrëveshjeve specifike të konfidencialitetit me palët e treta me të cilat dëshiron të komunikojë informacion konfidencial.

Siguria e të dhënave

Siguria e të dhënave është një faktor vendimtar për imazhin dhe suksesin e Shoqërisë. Prandaj, Shoqëria përdor të gjitha mjetet e duhura dhe të arsyeshme teknike dhe organizative në dispozicion të saj për të mbrojtur të dhënat e Shoqërisë dhe klientëve të saj, partnerëve të biznesit, aksionarëve dhe punonjësve kundër hyrjes së paautorizuar, përdorimit të paautorizuar ose të pahijshëm, humbjes dhe shkatërrimit të parakohshëm.

Shoqëria vepron në përputhje me kornizën ligjore përkatëse dhe ligjet kombëtare, si dhe në përputhje me politikën dhe rregulloret e saj të brendshme. Shoqëria ka krijuar Politikën e Trajtimit të Incidenteve që vlen për të gjitha sistemet e informacionit të korporatave dhe prek të gjithë punonjësit, ofruesit, kontraktorët dhe palët e treta që kanë qasje në informacione dhe IT ose në objektet themelore të rrjetit në pronësi të Shoqërisë për sa i përket punësimit të tyre dhe detyrimeve kontraktuale. Kjo politikë i referohet incidenteve që kanë të bëjnë me Sistemet e Informacionit dhe Telekomunikacionit të korporatave. Dëmet fizike dhe mjedisore ose shkeljet e të drejtave fizike janë adresuar në Politikën e Sigurisë Fizike dhe Mjedisit.

Të gjitha procedurat e Shoqërisë dhe praktikën e zakonshme në lidhje me trajtimin e incidenteve të sigurisë së informacionit pritet të jenë në përputhje me politikën e tanishme të sigurisë. Të gjithë punonjësit e Shoqërisë, ofruesit, kontraktorët dhe palët e treta janë përgjegjës për zbatimin dhe mirëmbajtjen e duhur të këtyre politikave.

Ekipi i Reagimit të Incidenteve është formuar për të koordinuar aktivitetet e trajtimit të incidenteve të sigurisë. Ekipi përbëhet nga Zyrtari i Siguri së Informacionit dhe Shefi i Divizioneve përgjegjës për hartimin, zbatimin dhe funksionimin e sistemeve të prekura. Të gjitha incidentet e sigurisë duhet t'i raportohen menjëherë stafit të duhur, sipas procedurave përkatëse të korporatës. Informacioni dhe provat e mbledhura analizohen për të identifikuar shkaqet e mundshme që provokuan incidentin e sigurisë, ndikimet në sistemet e korporatave, shtrirjen e shërbimeve dhe informacioneve që preken.

Mosrespektimi ose shkelja e politikës aktuale mund të shkaktojë një ndikim të rëndësishëm negativ në çështje të humbjes së konfidencialitetit, integritetit dhe vlefshmërisë dhe të sjellë probleme në funksionimin normal të biznesit. Në një rast të tillë, një veprim disiplinor ndaj dhunuesit mund të vendoset sipas rregullave të brendshme të Shoqërisë dhe kontratave përkatëse e marrëveshjeve të konfidencialitetit.

Privatësia e të dhënave

Shoqëria është e vetëdijshme që të dhënat personale që klientët e saj, partnerët e biznesit, aksionarët dhe punonjësit besojnë tek ajo janë shumë të ndjeshme dhe Shoqëria i mbron ato të dhëna duke i trajtuar në mënyrë të kujdesshme dhe të përgjegjshme. Për këtë arsye, Shoqëria merr një sërë masash teknike dhe organizative për të siguruar konfidencialitetin e të dhënave personale. Çdo individ është përgjegjës brenda horizontit të detyrave të tij/saj për sigurimin e një niveli të lartë të të dhënave. Punonjësit e Shoqërisë respektojnë në mënyrë rigorozë rregullat e privacisë së të dhënave dhe, në veçanti, vëzhgojnë dhe respektojnë të drejtat gjithëpërfshirëse të atyre, të dhënat e të cilëve ata mbledhin, përpunojnë dhe përdorin.

"Pastrimi i parave"

Shoqëria dhe punonjësit e saj duhet të respektojnë ligjet kundër pastrimit të parave në çdo juridiksion kompetent.

Personave për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë u ndalohet të kryejnë ose të përfshihen në ndonjë mënyrë në aktivitete që përfshijnë pastrimin, riciklimin ose përdorimin e parave, mallrave ose fitimeve, formojnë një burim të paligjshëm, në çfarëdo lloji mënyre ose forme.

Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë duhet të bëjnë kontrolle paraprake mbi partnerët tregtarë dhe furnitorët, bazuar në informacionin në dispozicion, përfshirë informacionin financiar, në mënyrë që të verifikojnë legjitimitetin e veprimtarive të tyre përpara se të hyjnë në ndonjë lloj marrëdhënie biznesi me këtë të fundit.

Rregullat lidhur me Tregtimin e Brendshëm

Është e paligjshme blerja ose shitja e aksioneve (për veten ose për një person tjetër) në bazë të

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

informacionit konfidencial që nuk është publik. Është gjithashtu e paligjshme të komunikosh (ose të "sugjerosh") informacione konfidenciale që nuk janë publike për të tjerët në atë mënyrë që ata të mund të blejnë ose shesin aksione në bazë të këtij informacioni. Nëse dikush ka informacione konfidenciale që nuk janë publike në lidhje me Shoqërinë ose ndonjë shoqëri tjetër, duke përfshirë kontraktorët, fëmijorët ose partnerët tregtarë, është e ndaluar të tregtojë (direkt ose indirekt) ose t'u sugjerojë të tjerëve të tregtojnë aksioneve të asaj shoqërie.

Informacioni material që nuk është publik përbën informacion konkret që një investitor i arsyeshëm do të dëshironte të dinte përpara se të vendoste për një investim.

Shembuj të informacionit për materiale jo-publike përfshijnë:

- rezultatet financiare vjetore ose tremujore;
- perspektiva financiare;
- zhvillime të rëndësishme financiare ose të shitjeve;
- bashkime të mundshme, ndërmarrje të përbashkëta ose shpronësim;
- zhvillimi i rëndësishëm i produkteve.

Këto informacione mbeten konfidenciale për aq kohë sa ato janë materiale dhe nuk bëhen publike.

Politika Whistleblowing

Kjo politikë synon të administrojë çështjet që lidhen me keqpraktikat ose papërgjegjshmërinë dhe shkeljet e politikave, procedurave ose ligjeve në fuqi të One Telecommunications.

Këto raste mund të lidhen me:

- sjellje të cilat janë shkelje ose shkelje të ligjit (një vepër penale është kryer ose nuk ka përmbytur ndonjë detyrim tjetër ligjor)
- keqpërdorime të drejtësisë
- diskriminime racore, seksuale, lidhur me paafësitë ose tjetër
- shëndetin dhe sigurinë e publikut dhe/ose punonjësve të tjerë
- dëmtim të mjedisit
- përdorim të paautorizuar të fondeve publike ose pasurive të tjera
- mashtrime dhe korrupsione të mundshme
- neglizhencë ose abuzim me klientët, ose
- sjellje të tjera joetike.

Burimet Njerëzore

Mbrojtja e burimeve njerëzore

Burimet njerëzore janë shumë të rëndësishme për ekzistencën dhe zhvillimin e Telekom, i cili e konsideron profesionalizmin dhe angazhimin e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve si vlera thelbësore në arritjen e objektivave të tij.

One respekton dhe mbron dinjitetin, shëndetin, sigurinë dhe privatësinë e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve të tij dhe i informon ata, në kohën e rekrutimit dhe në vijim, për të drejtat e tyre si dhe rreziqet me të cilat mund të përballen gjatë kryerjes së detyrave të tyre të lidhura me punën.

Shoqëria mbron, në veçanti, integritetin fizik dhe moral të punonjësve dhe bashkëpunëtorëve të saj, duke siguruar kushte pune që respektojnë ata individualisht, në përputhje me ligjet aktuale për shëndetin dhe sigurinë e punëtorëve.

Shoqëria ka implementuar kontrolle për të siguruar mungesën e akteve të dhunës ose forcimit psikologjik, si dhe çdo qëndrim ose sjellje që është e dëmshme për dinjitetin individual.

Paanshmëria dhe mundësitë e barabarta

Një nga parimet themelore në krijimin e një mjedisi pozitiv të punës është bashkëpunimi midis atyre që punojnë në (dhe me) Shoqërinë.

One është i përkushtuar të sigurojë një mjedis pune konstruktiv dhe dinamik që mbështet përzierjen heterogjene të njerëzve dhe talentin, mendimet dhe këndvështrimet e tyre, duke garantuar mundësi të barabarta për të gjithë në bazë të parimeve të paanshmërisë.

Shoqëria është e angazhuar të shmangë çdo formë të diskriminimit bazuar në gjini, racë, klasë, kombësi, gjuhë, fe, opinione politike dhe filozofike, përkatësi politike dhe sindikale, gjendje të shëndetit dhe paafësisë dhe moshë.

Ky angazhim vlen për të gjitha aspektet e marrëdhënies së punës, përfshirë rekrutimin, trajnimin, ndarjen e punës, promovimin, transferimet dhe përfundimin e marrëdhënies së punës.

Mjedisi pozitiv i punës

Shoqëria është e angazhuar të sigurojë një mjedis pune pozitiv dhe produktiv për të gjithë bashkëpunëtorët dhe të trajtojë në mënyrë të barabartë, me dinjitet dhe respekt të barabartë të gjithë punonjësit e saj.

Shoqëria mbështet dhe respekton të drejtat e secilit person në përputhje me Deklaratën Universale të KB për të Drejtat e Njeriut.

Shoqëria nuk do të tolerojë kërkesa ose kërcënime që synojnë të inkurajojnë punonjësit të mosrespektojnë ligjet aktuale dhe procedurat e brendshme. Çdo sjellje që kërcënon sigurinë e njerëzve ose pronës ose që është potencialisht e dhunshme, duhet të raportohet menjëherë.

Sjellja e çdo personi, i cili duhet të zbatojë Rregullat e Pajtueshmërisë, përputhet me parimet e ligjshmërisë, korrekhtësisë, drejtësisë, transparencës dhe profesionalizmit, të përcaktuara në ligjin shqiptar dhe bazohet në respektimin e rregullave të pajtueshmërisë, ligjeve dhe dispozitave kontraktuale që rregullojnë marrëdhëniet e punës me Shoqërinë si dhe procedurat e Shoqërisë.

Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë nuk duhet të shfaqin sjellje ose të bëjnë deklarata që mund të dëmtojnë imazhin ose identitetin e Telekom.

Praktikat për një mjedis të shëndetshëm dhe të sigurt

Shoqëria garanton një mjedis pune të shëndetshëm dhe të sigurt për punonjësit e tij, i cili është i respektueshëm ndaj mjedisit dhe që është në përputhje me ligjet që rregullojnë mbrojtjen e sigurisë së punonjësve dhe mbrojtjen e mjedisit.

Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë duhet t'i kushtojnë vëmendje maksimale parandalimit të rreziqeve për të shmangur dëmet personale dhe aksidentet. Personat për të cilët zbatohen Rregullat e Pajtueshmërisë janë përgjegjës për respektimin e të gjitha rregullave dhe praktikave të shëndetit dhe sigurisë, të rëndësishme për punën e tyre. Ata janë gjithashtu përgjegjës për të marrë të gjitha masat e nevojshme për të mbrojtur veten dhe kolegët e tyre.

Përzgjedhja e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve

Vlerësimi i punonjësve që do të punësohen bëhet në bazë të përputhshmërisë së profileve të tyre si kandidatë me nevojat dhe kërkesat e Shoqërisë, duke respektuar në të njëjtën kohë mundësitë e barabarta të kandidatëve të përfshirë.

Informacioni i kërkuar është i lidhur ngushtë me verifikimin e përgjigjeve të dhëna në testet profesionale, psikologjike dhe aftësinë e kandidatit, me respekt të plotë për jetën private dhe mendimet personale të tij. Shoqëria, me informacionin që disponon, merr masa të duhura për të shmangur favorizimin, nepotizmin dhe patronazhin gjatë fazës së përzgjedhjes dhe marrjes në punë (për shembull, duke shmangur një situatë në të cilën rekrutuesi është i afërm i kandidatit).

Gjatë lidhjes së kontratave me punonjësit dhe kolegët, Shoqëria zbaton rregullat e përcaktuara me ligjet në fuqi dhe në marrëveshjet aktuale të negociatave kolektive.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Në menaxhimin e marrëdhënieve me punonjësit dhe kolegët, Shoqëria njeh dhe mbron të gjitha të drejtat që ata gëzojnë, duke marrë parasysh pozicionin e tyre lidhur me strukturën menaxheriale, organizative dhe hierarkike.

Marrëdhëniet me punonjësit dhe bashkëpunëtorët

Shoqëria mbikëqyr aktivitetet që të sigurohet që askush të mos veprojë në atë mënyrë që të detyrojë, direkt ose indirekt, një punonjës ose një bashkëpunëtor të kryejë sjellje që është në kundërshtim me ligjin, në kundërshtim me rregulloret e Shoqërisë, Rregullat e Pajtueshmërisë ose procedurat e tjera të Shoqërisë.

Shoqëria mbron dhe promovon trajnimin e punonjësve dhe bashkëpunëtorëve të saj me qëllim përmirësimin e përvojës së tyre dhe zgjerimin e horizontit profesional dhe kulturor.

Mbrojtja e Aktiveve

Burimet e Shoqërisë

Përdorimi efektiv i burimeve të Shoqërisë është një faktor kritik për mirëqenien e Shoqërisë.

Shoqëria përdor burime dhe teknologji për kryerjen e veprimtarive të ligjshme tregtare dhe për të mbështetur një klimë profesionale dhe pozitive.

Personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, u kërkohet të përdorin aktivet e Shoqërisë, automjetet dhe burimet në përputhje me përdorimin e tyre të synuar dhe në mënyrë që të sigurojnë që ato të mbeten në gjendje të mirë dhe në rregull pune.

Gjatë përdorimit të aktiveve të Shoqërisë, automjeteve dhe burimeve, personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, u kërkohet të shfaqin sjellje të përgjegjshme në përputhje me procedurat e funksionimit të përcaktuara për të rregulluar përdorimin e aktiveve.

Personat, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, janë përgjegjës për aktivet, automjetet dhe burimet e besuara atyre dhe u kërkohet të informojnë eprorët e tyre menjëherë nëse ato përdoren në një mënyrë të kundërt me qëllimin e tyre të synuar.

Prona intelektuale

Personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, u kërkohet të mbrojnë pronësinë intelektuale të Shoqërisë duke e përdorur vetëm në atë mënyrën të parashikuar në ligjet përkatëse dhe duke parandaluar përdorimin ose shpërndarjen e tyre drejt palëve të treta pa autorizimin paraprak të eprorit të tyre.

Informacioni Konfidencial

Informacioni konfidencial i Shoqërisë është me rëndësi jetike për suksesin e Shoqërisë. Kjo përfshin informacionin financiar, të korporatave dhe teknik, me gojë dhe me shkrim, për Shoqërinë, produktet e saj, furnitorët dhe klientët, i cila është:

- a. i klasifikuar si i fshehtë ose konfidencial;
- b. jo i disponueshëm për publikun ose konkurrentët dhe i ofron Shoqërisë një avantazh konkurrues.

Personave, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, nuk u lejohet të përdorin ose të zbulojnë informacione konfidenciale në lidhje me Shoqërinë ose klientët e saj, zyrat, financat, negociatat tregtare, projektet dhe produktet e Shoqërisë. Kjo sigurisht përjashton rastet kur dhënia e informacioneve të tilla kërkohet nga ligji ose parashikohet shprehimisht nga një marrëveshje specifike kontraktuale. Ky rregull është i zbatueshëm për të gjitha informacionet konfidenciale që mund të marrë Bashkëpunëtori gjatë veprimtarisë së tij të punës.

Bashkëpunëtorët duhet të bëjnë kujdes të madh me dokumentet që përmbajnë informacion konfidencial. Ata nuk duhet t'i lënë të dukshëm në tavolina ose t'i hedhin ato pa i copëtuar më parë

dhe, më gjerësisht, nuk duhet të diskutojnë informacione konfidenciale në vendet publike.

Përvetësimi i pronës së Shoqërisë

Nuk lejohet përvetësimi i pronave që i përkasin Shoqërisë (ose palëve të treta që punojnë me këtë të fundit) për përdorim personal. Për përdorimin personal të aktiveve të Shoqërisë kërkohe autorizim i veçantë dhe, gjatë një përdorimi të tillë, zbatohen rregullat dhe normat e Përfitimeve Suplementare. Të gjithë pronat e Shoqërisë, përfshirë materialin e prodhuar nga punonjësit dhe informacionin konfidencial, duhet të kthehen në të kohën e përfundimit të marrëdhënies së punës.

Përdorimi i programve kompjuterike të Shoqërisë

Nuk lejohet blerja, kopjimi ose përdorimi i paautorizuar i programve kompjuterike të Shoqërisë ose palëve të treta. Programet kompjuterike duhet të përdoren vetëm në bazë të kushteve të marrëveshjes përkatëse të licencës.

Nëse nuk përcaktohet ndryshe në licencë, Bashkëpunëtorët nuk mund të bëjnë ose shpërndajnë kopje të programeve kompjuterike ose dokumentacionit që do të përdoren brenda në Shoqëri, për përdorimin e tyre personal ose përdorimin e të tjerëve, përfshirë klientët dhe anëtarët e familjes. Programet kompjuterike të përdorur nga ose në emër të Shoqërisë, ose ndryshe të instaluar në pajisje në pronësi të Shoqërisë, duhet të merren vetëm përmes kanaleve të përcaktuara në procedurat e aprovuara të Shoqërisë. Nuk lejohet futja Shoqëri e programeve kompjuterike që vinë nga burime të paautorizuara.

Përdorimi i pajisjeve elektronike

Pajisjet elektronike që i përkasin Shoqërisë dhe shërbimet elektronike duhet të përdoren vetëm për veprimtari të lidhura me punën. Të gjithë përdoruesve të kompjuterave personal u kërkohet të përdorin burimet në mënyrë të përgjegjshme, profesionale, etike dhe të ligjshme.

Sistemet nuk duhet të përdoren në mënyrë të tillë që të ndërpresin ose dëmtojnë aktivitetet e Shoqërisë ose të shkelin rregullat dhe ligjet në fuqi. Për më tepër, të dhënat, programet, dokumentet, korrespondencat dhe skedarët e tjerë të ruajtur ose transmetuar përmes pajisjeve elektronike janë pronë e Shoqërisë dhe duhet të mbrohen me të njëjtën kujdes dhe vëmendje si dokumentet në letër.

Marrëdhëniet me Palët e Treta

Korrupsioni dhe zhvatja

Që është angazhuar për zbatimin e masave të nevojshme për parandalimin dhe luftimin e korrupsionit dhe zhvatjes.

Në përputhje me parimet e korrekhtësisë, drejtësisë dhe transparencës, të përcaktuara në ligjin shqiptar, është e ndaluar që Bashkëpunëtorët të bëjnë ose premtojnë dhurata në formë parash ose përfitime të tjera, drejtpërdrejt ose indirekt, për palët e treta, në mënyrë që të promovojnë ose favorizojnë padrejtësisht interesat e Shoqërisë ose të palëve të treta dhe të pranojnë vetë ose për të tjerë premtimin ose dhënien e shumave të parave ose përfitime të tjera në mënyrë që të promovojnë padrejtësisht ose favorizojnë interesat e palëve të treta.

Lejohet vetëm dhurimi ose pranimi i dhuratave në natyrë dhe/ose me një vlerë modeste, duke mos synuar kompromentimin e imazhit të Shoqërisë ose marrjen e një trajtimi të favorshëm, që korrespondon me aktivitetet promovuese ose aktet e mikpritjes dhe mirësjelljes, në përputhje me procedurat e brendshme.

Marrëdhëniet me institucionet

Të gjitha marrëdhëniet me institucionet kombëtare bazohen ekskluzivisht në format e komunikimit të cilat synojnë të vlerësojnë implikimet e veprimtarive legjislative dhe administrative në lidhje me

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Shoqërinë, t'u përgjigjen kërkesave joformale dhe akteve të inspektimit dhe marrjes në pyetje, ose, në çdo rast, të bëjnë të njohur pozicionin e tyre për subjekte të rëndësishme për Shoqërinë.

Për këtë qëllim, Shoqëria është e përkushtuar që:

- të krijojë, pa asnjë formë diskriminimi, kanale të qëndrueshme komunikimi me të gjithë përfaqësuesit institucionalë ndërkombëtarë dhe kombëtarë;
- të përfaqësojë interesat dhe pozitën e Shoqërisë në atë mënyrë që të jetë transparente, e fuqishme dhe e qëndrueshme, duke shmangur të gjitha qëndrimet e një natyre kolonizuese.

Për të garantuar qartësi të plotë në marrëdhëniet me institucionet, kontaktet me përfaqësuesit e institucioneve bëhen ekskluzivisht përmes personave që kanë marrë një takim specifik nga menaxhimi i Shoqërisë.

Marrëdhëniet me Autoritetet Publike dhe palët e tjera të rëndësishme

Marrëdhëniet midis zyrtarëve të korporatave, punonjësve dhe bashkëpunëtorëve, nga njëra anë, dhe, nga ana tjetër, Autoriteteve Publike, pra në përgjithësi zyrtarët publik dhe zyrtarët e shërbimit publik, duhet të bazohen gjithmonë në parimet e ligjshmërisë, drejtësisë dhe transparencës të përcaktuara në ligjin shqiptar.

Për të garantuar transparencë maksimale, Shoqëria gjithashtu merr përsipër të shmangë përfitimet e padrejta nga çdo marrëdhënie personale ose familjare me zyrtarë të Autoritetit Publik dhe palëve të tjera të rëndësishme.

Është e ndaluar për personat, të cilët duhet të zbatojnë Rregullat e Pajtueshmërisë, për të bërë ose premtuar dhurata parash ose përfitime të tjera për zyrtarët ose punonjësit e Autoritetit Publik dhe palëve të tjera të rëndësishme, direkt ose indirekt, në mënyrë që të promovojnë padrejtësisht ose favorizojnë interesat e Shoqërisë.

Lejohet vetëm të bëhen dhurata me natyrë simbolike ose me një vlerë modeste, që korrespondojnë me aktivitete promovuese ose akte mirësjelljeje, në përputhje me procedurat e brendshme.

Sa i përket krijimit të ligjeve, rregulloreve dhe dispozitave administrative, në fushat me interes të Shoqërisë, Shoqëria do të veprojë në mënyrë korrekte dhe transparente, duke shmangur çdo marrëveshje të fshehtë ose shtrëngim në trajtimin e trupave përgjegjës, organeve dhe individëve të caktuar që kryejnë ato aktivitete.

Marrëdhëniet e One me të gjitha Autoritetet që kryejnë funksione inspektimi, mbikëqyrjeje, rregullatore dhe garancie janë në bashkëpunim të plotë dhe aktiv dhe Shoqëria pranon të sigurojë, në kohën e duhur, çdo informacion të kërkuar nga kjo e fundit gjatë veprimtarive të tyre hetimore dhe të respektojë me masat e lëshuara.

Marrëdhëniet me partitë politike, sindikatat, shoqatat dhe organet e tjera përfaqësuese

One nuk do të kontribuojë, drejtpërdrejt ose indirekt, për partitë politike, komitetet dhe lëvizjet ose përfaqësuesit e kandidatët e tyre. Ai gjithashtu nuk do të ushtrojë asnjë formë presioni që synon të marrë favorizime të padrejta ose trajtim preferencial.

Në të njëjtën mënyrë, Shoqëria ndalon dhënien e kontributeve, drejtpërdrejt ose indirekt, ndaj sindikatave ose shoqatave dhe organeve të tjera përfaqësuese të komunitetit ose interesave popullore, në mënyrë që të ndikojnë në sjelljen e tyre (si pjesë e procedurave gjyqësore kundër Shoqërisë ose për të parandaluar ndonjë kundërshtim për iniciativat dhe aktivitete të saj).

Lejohet që Shoqëria të kontribuojë në veprimtarinë e partive politike, organizatave dhe shoqatave dhe organeve të tjera përfaqësuese, me anë të dhënies së burimeve financiare, ekskluzivisht në çështjet dhe në kushtet e përcaktuara me ligj, për projekte dhe nisma specifike dhe të identifikuar qartë dhe gjithnjë duke respektuar kriteret e sakta të sjelljes, siç janë shpërndarja e qartë dhe e dokumentueshme e burimeve dhe autorizimi i shprehur i organit administrativ.

Marrëdhëniet me median

Shoqëria menaxhon marrëdhëniet e saj me median në bazë të parimit të transparencës. Shoqëria merr përsipër të informojë vazhdimisht palët e përfshira, direkt ose indirekt, në veprimtaritë e saj.

Shoqëria merr përsipër të bëjë publike, duke përdorur mjetet e veta të komunikimit ose duke përdorur median, çdo informacion që mund të jetë i dobishëm për të kuptuar aktivitetet e kryera dhe programet e ardhshme.

Për shkak të natyrës delikate të kësaj detyre, komunikimi dhe shpërndarja e informacionit në lidhje me aktivitetet e Shoqërisë i delegohet ekskluzivisht një personi të veçantë të ngarkuar me këtë funksion. Prandaj është e ndaluar që të gjithë personat e tjerë të shpërndajnë informacionin rreth Shoqërisë pa pëlqimin paraprak.

Për më tepër, i gjithë stafi nuk duhet të shpërndajë informacion të rremë ose mashtrues që mund të mashtrojë komunitetin e jashtëm.

Sponsorizimet, donacionet dhe përkrahjet

Aktivitetet e sponsorizimit dhe përkrahjes mund të lidhen me takime, ngjarje dhe nisma të një natyre sportive, kulturore, muzikore, punësimi, sociale, humanitare ose mjedisore ose fusha të tjera me interes të përgjithshëm, me kusht që ato të ofrojnë garanci në të qenit serioze dhe me cilësi të lartë. Kjo mbështetje formohet nga donacionet dhe shërbimet në para ose jo. Të gjitha aktivitetet sponsorizuese duhet të jenë në përputhje me sistemin ligjor të Shqipërisë dhe politikën e brendshme të sponsorizimit.

Kur nënshkruani marrëveshje sponsorizimi ose përkrahjeje, Shoqëria duhet të veprojë në çdo kohë në mënyrë korrekte dhe transparente, duke shmangur çdo presion ndaj palëve të interesuara. Donacionet për individë ose llogari private, si dhe individë ose organizata që mund të dëmtojnë potencialisht interesin ose imazhin e Shoqërisë, nuk jepen. Të gjitha aktivitetet sponsorizuese trajtohen në mënyrë transparente dhe përfshijnë komunikime dhe shërbime të marketingut të përshtatshme dhe të verifikueshme nga ana e partnerëve/organizatorëve sponsorizues.

Përgjegjësia ndaj komunitetit

Shoqëria është e vetëdijshme për ndikimin, si drejtpërdrejt ashtu edhe indirekt, që aktivitetet e saj mund të kenë në kushtet e komunitetit, në zhvillimin ekonomik dhe shoqëror dhe në mirëqenien e përgjithshme të komunitetit, si dhe për rëndësinë e pranimit shoqëror të komunitetit në të cilën vepron. Për këtë arsye, Shoqëria synon të kryejë aktivitetet e saj në respekt të të drejtave universale të njeriut, në një mënyrë të eko-qëndrueshme, me respekt për komunitetet lokale dhe kombëtare dhe të mbështesë nismat kulturore dhe sociale në mënyrë që të përmirësojë reputacionin e saj shoqëror dhe pranimin në komunitet.

Konsumatorët, Furnitorët dhe Konsulentët

Konsumatorët dhe klientët

Qëllimi kryesor i Shoqërisë është të plotësojë nevojat e konsumatorëve dhe klientëve të saj dhe të krijojë marrëdhënie bazuar në parimet e ligshmërisë, drejtësisë dhe transparencës.

Marrëdhëniet me konsumatorët dhe klientët rregullohen nga kontrata specifike, të ndërtuara me qartësi dhe kuptueshmëri maksimale.

Shoqëria kontrollon që negociatat dhe marrëdhëniet me konsumatorët dhe klientët të bazohen në përshtatshmëri dhe të jenë kryer në përputhje me ligjet aktuale. Kontrollon gjithashtu që të ketë respektim të vazhdueshëm me parimet dhe politikat e marrëveshjeve një-vjeçare dhe disa-vjeçare me

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

konsumatorët dhe klientët.

Në përputhje me parimet e paanshmërisë dhe barazisë, Shoqëria merr përsipër të mos diskriminojë klientët e saj, të sigurojë produkte dhe shërbime me cilësi të lartë që plotësojnë pritjet e arsyeshme të klientit dhe të cilat ruajnë sigurinë, përfshirë sigurinë e të dhënave, privatësinë dhe konfidencialitetin, dhe t'i përmbahen të vërtetës së shfaqur në reklama, komercialisht ose në komunikime të tjera.

Furnitorët

Në menaxhimin e marrëdhënieve me furnitorët dhe kontraktorët, Shoqëria kryen analiza të vazhdueshme dhe vlerësime paraprake të tendencave të tregut, të zhvillimit të furnitorëve dhe kontraktuesve aktualë dhe të mundshëm, të përparimeve teknike dhe të rrezikut të vjetërsimit të produktit, si dhe të rregulloreve dhe normave që rregullojnë shitjen e produkteve në fjalë.

Në përzgjedhjen dhe në marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktorët, Shoqëria vlerëson, në mënyrë objektive dhe të vazhdueshme me procedurat e brendshme dhe planet e Shoqërisë, nëse operacioni është i favorshëm ekonomikisht për Shoqërinë, veçanërisht në lidhje me fitimin dhe objektivat e likuiditetit, si dhe pozicionin e tregut, ekspertizën teknike dhe besueshmërinë e përgjithshme të partnerëve të saj.

Në veçanti, Shoqëria merr parasysh faktorë të tillë si:

- fuqia financiare;
- eksperiencën e fituar në sektor;
- besueshmëria e dëshmuar në marrëdhëniet me Shoqërinë;
- burimet dhe aftësitë teknike dhe të projekteve;
- kapacitetin e prodhimit;
- adaptimin e sistemeve për monitorimin e cilësisë dhe sigurisë së produkteve, në përputhje me ato të kërkuara nga Shoqëria.

Qëllimi kryesor i Shoqërisë është të ndërtojë marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktorët bazuar në parimin e ligjshmërisë, drejtësisë dhe transparencës.

Shoqëria kontrollon që negociatat dhe marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktorët janë kryer siç duhet dhe në përputhje të plotë me ligjet aktuale.

Marrëdhëniet me furnitorët dhe kontraktuesit, përfshirë marrëdhëniet financiare dhe marrëdhëniet e tjera, rregullohen nga marrëveshje specifike, të cilat ndërtohen me qartësi dhe kuptueshmëri maksimale.

Më në detaje parimet e Kodit të Furnitorëve gjenden këtu [Kodi i Sjelljes per Furnitorët.pdf](#)

Konsulentët dhe ndërmjetësit

Qëllimi kryesor i Shoqërisë është të krijojë marrëdhënie me konsulentët, ndërmjetësit dhe furnizuesit e tjerë, bazuar në parimet e ligjshmërisë, drejtësisë dhe transparencës.

Në zgjedhjen e konsulentëve, ndërmjetësve dhe furnitorëve të tjerë, Shoqëria konsideron kritere të besueshmërisë, meritës, ekspertizës dhe profesionalizmit.

Marrëdhëniet me konsulentët, ndërmjetësuesit dhe furnizuesit e tjerë rregullohen nga marrëveshje specifike, të ndërtuara me qartësi dhe kuptueshmëri maksimale.

Mbikëqyrja e respektimit të rregullave dhe politikave

Departamenti përgjegjës për planifikimin dhe miratimin e SMP, raporton drejtpërdrejt në Bordin e Drejtorave të Shoqërisë. Zbatimi i SMP monitorohet nga Komiteti i Pajtueshmërisë. Qëllimi kryesor i Komitetit është të mbështesë dhe monitorojë zbatimin e sistemeve të menaxhimit të pajtueshmërisë dhe çështjeve të qeverisjes së korporatave.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Shoqëria krijon një atmosferë pa frikë ose pasoja negative për të inkurajuar punonjësit të komunikojnë shkelje dhe sjellje të keqe, nëse është e nevojshme.

Shkelja e dispozitave të kësaj rregulloreje të pajtueshmërisë përbën një shkelje të detyrës së besimit, e qënësishme për mbajtësit e mandatit të zyrave të korporatës, me të gjitha pasojat juridike.

Prandaj, të gjithë punonjësit janë të detyruar të marrin në konsideratë dhe të respektojnë personalisht vlerat etike dhe të sjelljes të përmendura në të, ose mirëmbajtjen dhe forcimin e një integriteti pa kompromis.

KONTROLLI I BRENDSHM MBI RAPORTIMIN FINANCIAR

Kontrollet e brendshme janë përdorur nga Shoqëria për të menaxhuar rrezikun dhe për të zvogëluar shfaqjen e mashtrimit. Struktura e kontrollit të brendshëm përbëhet nga mjedisi i kontrollit, sistemet e IT dhe aktivitetet e kontrollit.

Disa vite më parë, **Komiteti i Organizatave Sponsorizuese (KIOS)**, krijoi një model të përbashkët të kontrollit të brendshëm me anën e të cilit kompanitë dhe organizatat mund të vlerësojnë sistemet e tyre të kontrollit. Më pas ata publikuan një raport që njihet si *Kuadri i Integruar i Kontrollit të Brendshëm të KIOS*. Pesë elementet që ata përcaktuan ishin të domosdoshëm në një sistem efektiv të kontrollit të brendshëm që përbëjnë elementet në trekëndëshin e kontrolleve të brendshme të paraqitura më poshtë.



Kontrollet e brendshme janë përbërësit themelorë të sistemit të kontrollit të brendshëm, shuma e të gjitha kontrolleve të brendshme dhe politikave brenda Shoqërisë që mbrojnë aktivet dhe të dhënat dhe sigurojnë që aktivet të përdoren dhe të mirëmbahen siç duhet. Një sistem i kontrolleve të brendshme i krijuar siç duhet synon të sigurojë integritetin e aktiveve, lejon informacion të besueshëm kontabël dhe raportim financiar, rrit efikasitetin brenda Shoqërisë, siguron që punonjësit të jenë në përputhje me politikat e korporatave dhe të sigurojë udhëzime dhe pasoja të mundshme për trajtimin e shkeljeve. Kontrollet e brendshme ndikojnë në shumë vendime dhe procedura të përgjithshme operative brenda Shoqërisë. Një sistem i kontrollit të brendshëm i krijuar siç duhet nuk do të parandalojë që të ndodhin të gjitha humbjet, por do të zvogëlojë ndjeshëm rrezikun e humbjes dhe do të rrisë mundësinë e identifikimit të palës përgjegjëse.



Sistemi i Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications (SKBO) është zhvilluar për të siguruar raportim të saktë dhe të besueshëm financiar dhe përgatitjen e pasqyrave financiare në përputhje me ligjet dhe rregulloret në fuqi, dhe Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar. SKBO shton vlera përmes roleve dhe përgjegjësisë të qarta, përmirësimit të efikasitetit të procesit, rritjes së vetëdijes për rrezikun dhe mbështetjes së përmirësuar të vendimeve. SKT bazohet në kornizën për kontrollin e brendshëm të lëshuar nga Komiteti i Organizatave Sponsorizuese të Komisionit Treadway

(KIOS). Pesë elementet e kësaj kornize janë mjedisi i kontrollit, vlerësimi i rrezikut, aktivitetet e kontrollit, monitorimi dhe përmirësimi, informimi dhe komunikimi. Roli kryesor i Auditit të Brendshëm është vlerësimi i vazhdueshëm i përshtatshmërisë së kontrolleve të brendshme.

Mjedisi i Kontrollit

Themeli i Sistemit të Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications është mjedisi i kontrollit, i cili përcakton sjelljen individuale dhe kolektive brenda Shoqërisë. Përcaktohet me politika dhe procedura, manuale dhe kode, dhe zbatohet nga struktura organizative e One me përgjegjësi dhe autoritet të qartë bazuar në vlerat kolektive.

Bordi i Drejtorëve të One Telecommunications ka përgjegjësi të përgjithshme për krijimin e një sistemi efektiv të kontrollit të brendshëm. Efektiviteti i sistemit të kontrolleve të brendshme kryhet nga funksioni i Auditimit të Brendshëm, i cili emërohet nga Këshilli Mbikëqyrës i One Telecommunications. Drejtuesi i Auditit të Brendshëm ka qasje të pakufizuar dhe raporton drejtpërdrejt në Këshillin Mbikëqyrës dhe Bordin e Drejtorëve. Këshilli Mbikëqyrës autorizon zyrën e auditit të brendshëm:

- Të ketë qasje të plotë, të lirë dhe të pakufizuar në të gjitha funksionet, regjistrimet, pronat dhe personelin që ka të bëjë me ndonjë angazhim, duke iu nënshtruar përgjegjësisë për konfidencialitetin dhe ruajtjen e regjistrave dhe informacionit.
- Alokimin e burimeve, vendosjen e frekuencave, zgjedhjen e lëndëve, përcaktimin e fushës së punës, aplikimin e teknikave të kërkuara për të realizuar objektivat e auditimit dhe nxjerrjen e raporteve.
- Marrja e ndihmës së nevojshme nga personeli i One Telecommunications, si dhe shërbime të tjera të specializuara nga One Telecommunications brenda ose jashtë saj, për të përfunduar angazhimin.

Shërbimet e Auditit të Brendshëm përfshijnë:

- Shqyrtimin e pajtueshmërisë me çdo kornizë rregullatore që rrjedh si pjesë e aderimit të Shoqërisë në tregjet e kapitalit (d.m.th., COSO, ERM, etj.), Kur dhe ku është e nevojshme.
- Kryerjen e auditimeve të planifikuara ose speciale për të vlerësuar përshtatshmërinë dhe efektivitetin e sistemeve ekzistuese të kontrolleve të brendshme në lidhje me përdorimin efikas dhe efektiv të burimeve të disponueshme.
 - Mbrojtja e aktiveve të Shoqërisë
 - Parandalimi dhe zbulimi i aktiviteteve të mashtrimit (të brendshme ose të jashtme)
 - Besueshmërinë dhe integritetin e të dhënave të informacionit financiar dhe mjeteve për mbledhjen, analizimin ose komunikimin e informacionit.
- Rekomandon, ose propozon përmirësime në pikat ekzistuese të kontrollit, zbatimin e kontrolleve të reja ose planeve të riparimit, kur dhe kur është e nevojshme, për të garantuar sigurinë dhe Shoqërinë.
- Rishikimi i efektivitetit dhe efikasitetit të sistemit të administrimit të rrezikut, i përbërë nga:
 - Vlerësimi i rrezikut
 - Monitorimi
 - Aktivitetet e këshillimit
 - Hetime speciale
 - Siguroje kur dhe ku është e nevojshme dhe përveç aktiviteteve të tij të auditimit dhe këshillimit, ekspertizën dhe mendimin e tij në fusha të tilla si menaxhimi i rrezikut, siguria, Kodi i Etikës, çështjet e mjedisit, auditimi i jashtëm, qeverisja e korporatave.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Drejtuesi i Auditit të Brendshëm do t'i raportojë periodikisht Bordit të Drejtorëve dhe Këshillit Mbikëqyrës në lidhje me ekspozimet e rëndësishme të rreziqeve dhe çështjet e kontrollit, përfshirë rreziqet e mashtrimit.

Kufijtë e përgjegjësiave dhe autoriteteve janë dhënë në udhëzime për delegimin e autorizimeve, manualët, politikat dhe procedurat, dhe kodet, përfshirë Kodin e Sjelljes të One , manualin e Auditit të Brendshëm dhe Politikën e Mashtrimit, si dhe në politikat për informacion, financa dhe kredi, dhe në manualin e kontabilitetit. Së bashku me ligjet dhe rregulloret e jashtme, këto udhëzime të brendshme formojnë mjedisin e kontrollit dhe të gjithë punonjësit e One janë përgjegjës për pajtueshmërinë.

Si kërkesë minimale, aktivitetet e kontrollit duhet të adresojnë rreziqet kryesore të identifikuara në Shoqëri. Drejtimi i ndërmarrjes ka përgjegjësinë përfundimtare për kontrollet e brendshme brenda fushave të tyre të përgjegjësisë. Shihni Prezantimin e Drejtimit të Shoqërisë në pjesën e fundit të Qeverisjes së Korporatave.

Funksioni i Auditit të Brendshëm ka hartuar metodologjinë dhe planin vjetor për mirëmbajtjen e Sistemit të Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications. Për të siguruar përfundimin në kohë të këtyre veprimtarive, rolet specifike të lidhura me strukturën e Shoqërisë, me përgjegjësi të qarta lidhur me kontrollin e brendshëm, janë caktuar brenda Shoqërisë, shiko tabelën Sistemi i Kontrollit One - Rolet dhe përgjegjësitë.

Sistemi i Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications- Rolet dhe përgjegjësitë

Roli	Koordinatori i kontrollit të brendshëm	Koordinatori i kontrollit të brendshëm të njësisë së raportimit	Zotëruesi i procesit	Zotëruesi i kontrollit	Testues i Drejtimit
Kush, zakonisht	Person i lartë në organizatën e Financave në funksion të sektorit ose stafit të Shoqërisë	Kontrolluesi ose Drejtuesi Financiar për njësinë raportuese.	Personi me përgjegjësi të përgjithshme për procesin, p.sh., Drejtuesi i depove, Drejtuesi i blerjes, Drejtuesi i shitjeve.	Personi që kryen aktivitetet e përditshme brenda procesit, d.m.th. operatori i magazinës, nëpunësi i llogarive të pagueshme, nëpunësi i llogarive të arkëtueshme.	Person me njohuri të procesit por që nuk kryen aktivitete të përditshme në proces për të siguruar pavarësinë.
Përgjegjësitë kryesore	* Monitorimi dhe raportimi mbi efektivitetin e kontrolleve. * Identifikimi i burimeve të afta për të siguruar qëndrueshmëri.	* Planifikimi, koordinimi dhe monitorimi i afateve të dokumentacionit, testimi dhe përmirësimi i kontrolleve. * Mbështetja e zotëruesve të procesit, operatorëve të kontrollit dhe testuesve të drejtimit.	* të sigurohet që kontrollet janë zbatuar brenda procesit. * Kryerja e përmirësimit, d.m.th., aktivitete të përmirësimit kur kontrollet janë testuar dhe konsiderohen jo efektive.	* Përshkrimet e kontrollit të dokumentit * Kryerja e aktiviteteve të kontrollit. * Mbajtja e provave të kontrolleve të kryera.	* Kryerja e testimit të kontrolleve. * Dokumentimi dhe raportimi i testeve të kryera.

Gjatë viteve të fundit, trajnime dhe mbështetje u janë ofruar personave me role të caktuara SKBO. Qëllimi i trajnimit ka qenë të edukojë në kontrollin e rrezikut të brendshëm dhe të sigurojë mjete dhe teknika praktike në mënyrë që të kryejnë në mënyrë efektive përgjegjësitë e caktuara. Këto seanca

trajnimi kanë qenë një përzierje e seancave të trajnimit, moduleve të trajnimit të bazuara në kompjuter dhe takimeve.

Mjedisi i kontrollit - Shembull i të arkëtueshme tregtare

Manuali i kontabilitetit

Rregulla për njohjen e të ardhurave dhe llogaritjen e humbjeve të pritura të kredisë për llogari të arkëtueshme tregtare.

Politika e Kredisë

Rregulla për vlerësimin e klientit dhe rrezikun e kredisë që sqarojnë përgjegjësitë dhe janë korniza për vendimet e kredisë.

Delegimi i Dokumentit të Autoritetit

Detaje për të drejtat e miratimit, me monetare, vëllim ose kufij të tjerë të përshtatshëm, p.sh., miratimin e kufijve të kredisë dhe shënimeve të kredisë.

Politika e kontrollit të brendshëm

Detajohet përgjegjësia për kontrollet e brendshme. Kontrollet duhet të adresojnë Kërkesat minimale të kontrollit të brendshëm (MICR) brenda çdo procesi të zbatueshëm, për shembull "Urdhër për para".

Mjedisi i kontrollit të mashtrimit

Vepra e mashtrimit, e njohur edhe si krim "jakë e bardhë", është një shqetësim i veçantë për Shoqërinë. Kështu, Shoqëria ka krijuar një Politikë Anti-Mashtrim për të lehtësuar zhvillimin e mekanizmeve të kontrollit dhe masave mbrojtëse që do të ndihmojnë në zbulimin dhe parandalimin e mashtrimit. Në mënyrë të veçantë, qëllimi i politikës kundër mashtrimit është të krijojë një kornizë të gjerë në grup, e cila duhet të sigurojë:

- Që programet kundër mashtrimit dhe mekanizmat e kontrollit janë efektiv në parandalimin, zbulimin dhe ndjekjen e incidenteve të mashtrimit;
- Arritja e niveleve të larta të integritetit të biznesit përmes qeverisjes së duhur dhe efektive të korporatave, mekanizmeve të kontrollit të brendshëm dhe transparencës.

Të gjithë të punësuarit dhe partnerët do të informohen, në kohën e punës, për këtë politikë dhe çështjet e mashtrimit, përfshirë rreziqet dhe sanksionet për kryerjen e mashtrimit. Për më tepër, përditësimet përkatëse do të sigurohen sa herë që zbulohet një faktor i ri i veçantë rreziku. Punonjësit ose partnerët që punojnë në departamente të ndjeshme ose njësi që janë të ekspozuar ndaj rreziqeve më të mëdha mashtrimi do të marrin, në interval të rregullt, trajnime më të thella të përqendruara në mashtrime në lidhje me përgjegjësitë e tyre të caktuara. Sidoqoftë, duhet të kuptohet që Punonjësit / Partnerët kanë role dhe përgjegjësi të ndryshme në lidhje me parandalimin dhe zbulimin e mashtrimit dhe duhet të jenë gjithmonë në përputhje me ligjet kombëtare. Në rast dyshimi për zbatueshmërinë, vlefshmërinë dhe sanksionet e dispozitave ekzistuese të kornizës ligjore, duhet të këshillohet Departamenti Ligjor.

Drejtimi i Shoqërisë është përgjegjës për marrjen e masave që synojnë parandalimin dhe zbulimin e mashtrimit dhe parregullsive të tjera në zonat e biznesit dhe funksionimin e saj të brendshëm. Drejtimi i Shoqërisë duhet të kryejë detyrat e tyre duke respektuar parimet e kujdesit të duhur profesional. Drejtimi i Shoqërisë do të:

- Siguron krijimin e strukturave dhe përgjegjësi të qarta organizative;
- Garanton përgjegjësi të përcaktuara qartë dhe pajtueshmëri me parimet e duhura të delegimit të detyrave dhe detyrimeve ("ndarja e detyrave");
- Sigurimi i përzgjedhjes, informimit të duhur (trajnimet / dhënies së informacionit) dhe monitorimit të punonjësve, partnerëve dhe palëve të treta;
- Siguron marrjen dhe zbatimin e këshillave juridike të dhëna nga Departamenti Ligjor;

- Delegon detyra sipas përgjegjësi dhe ekspertizës së Punonjësve / Partnerëve dhe mbikëqyr zbatimin e vendimeve individuale të përfaqësuesve të Shoqërisë me parimin e kontrollit të dyfishtë ("Parimi 4 sytë");
- Siguron që rregullat e kufijve të përfaqësimit, nënshkrimit dhe miratimit janë përcaktuar qartë;
- Monitoron pajtueshmërinë përmes auditimeve të brendshme dhe të jashtme;
- Siguron që çdo rast mashtrimi që ndodh raportohet tek organet kompetente në intervale të rregullta dhe në mënyrë të rregullt kur është e nevojshme.

Vlerësimi i rrezikut

Vlerësimi i rrezikut përfshin identifikimin e rreziqeve të mos përmbushjes së kriterëve themelore, d.m.th., plotësinë, saktësinë, vlerësimin dhe raportimin, për llogari të rëndësishme në raportimin financiar për Shoqërinë. Rreziqet e vlerësuara gjithashtu përfshijnë rrezikun e humbjes ose shpërdorimit të aktiveve. Vlerësimi i rrezikut të Auditit të Brendshëm adreson të gjitha llojet e rreziqeve, përfshirë mashtrimin.

Çdo vit kalendarik, Zyra e Auditit të Brendshëm kryen një vlerësim të rrezikut për të përcaktuar njësitë raportuese, qendrat e të dhënave dhe proceset në fushën e veprimtarive të SKBO.

Aktivitetet e kontrollit

Aktivitetet e kontrollit shpërndajnë rreziqet e identifikuara dhe sigurojnë raportim financiar të saktë dhe të besueshëm, si dhe efikasitet të procesit.

Aktivitetet e kontrollit përfshijnë kontrolle të përgjithshme dhe të hollësishme që synojnë parandalimin, zbulimin dhe korrigjimin e gabimeve dhe parregullsive. Në Sistemin e Kontrolleve të Brendshme të One Telecommunications, kontrollet e mëposhtme janë zbatuar, dokumentuar dhe testuar;

- Kontrollet manuale dhe të aplikacioneve - për të siguruar që kontrollohen rreziqet kryesore që lidhen me raportimin financiar brenda proceseve. Shembuj të kontrolleve të rëndësishme manuale dhe të aplikacioneve janë ato mbi shënimet në ditar, barazimet, të drejtat e aksesit dhe ndarja e detyrave.
- Kontrollet e përgjithshme kompjuterike - për të siguruar mjedisin TI për aplikacionet kryesore. Shembuj të kontrolleve të rëndësishme të përgjithshme të TI-së janë ato mbi menaxhimin e ndryshimit të përdoruesit, administrimin e përdoruesit, mjedisin e prodhimit dhe procedurat rezervë.
- Kontrollet e të gjithë entitetit - për të siguruar dhe forcuar mjedisin e kontrollit brenda Telekom. Shembuj të kontrolleve të rëndësishme në mbarë entitetin janë ato mbi politikat e Shoqërisë, rregullat e kontabilitetit, delegimin e autorizimeve dhe rishikimet financiare.

Çdo vit kalendarik, dokumentacioni i kontrolleve rifreskohet dhe cilësia sigurohet. Dokumentacioni i kontrolleve ruhet në një mjet qendror në internet. Dokumentacioni përfshin proceset dhe përshkrimet e aktiviteteve të kontrollit që detajojnë kush kryen kontrollin, atë që ai ose ajo bën dhe sa shpesh kryhet kontrolli. Çdo aktivitet kontrolli i dokumentuar është i dëshmuar gjithashtu, d.m.th., një dokument ose skedar që vërteton se kontrolli ka ndodhur është ruajtur.

Aktivitetet e kontrollit – Shembuj nga llogaritë e arkëtushme tregtare

Procesi	Vlerësimi i rrezikut	Aktiviteti i Kontrollit	Lloji i kontrollit
Kontrolli i brendshëm dhe manxhimi i rrezikut	Rreziku i raportimit financiar të pasaktë dhe jokonsistent.	Kontrolle periodike për të siguruar që Manuali i Kontabilitetit azhurnohet, komunikohet dhe respektohet.	Kontroll i të gjithë entitetit
Mbyllja	Rreziku i raportimit financiar të pasaktë	Rakordimi midis Librit të Madh të Llogarive dhe Listës së Llogarive të Arkëtueshme kryhet, dokumentohet dhe aprovohet.	Kontroll manual dhe kontrolli i aplikacionit
Menaxhimi i TI	Rreziku i ndryshimeve të paautorizuara/të gabuara në mjedisin e TI.	Të gjitha ndryshimet në mjedisin TI janë të autorizuar, testuar, verifikuar dhe miratuara përfundimisht.	Kontroll i përgjithshëm kompjuterik
Nga Porosia në Mjete Monetare	Rreziku i mos marrjes së pagesës nga klienti në kohën e duhur.	Pagesat e klientëve monitorohen dhe pagesa të papaguara ndiqen.	Kontroll manual dhe kontrolli i aplikacionit
Nga Porosia në Mjete Monetare	Rreziku i borxhit të keq.	Aplikacioni bllokun automatikisht urdhrat/dërgesat e shitjeve kur tejkalohet kufiri i kredisë.	Kontroll i aplikacionit dhe kontrolli i aplikacionit

Aktivitetet e kontrollit të mashtrimeve

Gjatë kryerjes së transaksioneve me palë të treta, kërkohet dokumentacion i shkruar dhe i detajuar, i cili do të shoqërojë transaksionet dhe do të japë një listë të plotë dhe precize të hapave individualë deri në përfundimin e një transaksioni. Transaksionet e rëndësishme duhet të dokumentohen, ashtu siç parashikohet me ligj ose/dhe politikat/procedurat e Shoqërisë dhe duhet të arkivohen në një formë të përshtatshme.

Masat mbrojtëse të parandalimit të mashtrimit në transaksione si dhe mekanizmat e përshtatshëm të kontrollit të transaksioneve duhet të planifikohen në proceset e biznesit. Këto mekanizma shërbejnë për të mbrojtur punonjësit/partnerët dhe për të siguruar zbulimin e mashtrimit.

Në fushat në të cilat Vlerësimi i Rrezikut të Mashtrimit ka zbuluar rritjen e rrezikut të mashtrimit kërkohen masa të rrepta kontrolli, dhe ekzekutimi i këtyre masave duhet të dokumentohet me shkrim dhe në mënyrë që të mund të gjurmohet.

Masa organizative, kryesisht procese të hartimit të përgjegjësisë/autoritetit, duhet të merren në mënyrë që të minimizohen rreziqet e mashtrimit. Këto masa duhet të zbatohen parimin sipas të cilit më shumë se një person kërkohet të marrë pjesë në procesin e vendimmarrjes ("parimi 4-sy"). Kjo mund të zbatohet përmes alokimit të përgjegjësisë për vendimmarrje së bashku me shtrirjen dhe forcimin e mekanizmave të kontrollit.

Monitoro dhe Përmirësohu

Monitorimi dhe testimi i aktiviteteve të kontrollit kryhet periodikisht për të siguruar që rreziqet të shpërndahen siç duhet.

Efektiviteti i aktiviteteve të kontrollit monitorohet vazhdimisht në katër nivele: Shoqëria, sektori, njësia dhe procesi. Monitorimi përfshin si procedurat formale ashtu edhe ato joformale të përdorura nga drejtimi, drejtuesit e proceseve dhe operatorët e kontrollit, përfshirë rishikimin e rezultateve në krahasim me buxhetet dhe planet, procedurat analitike dhe treguesit kryesorë të performancës.

Brenda Sistemit të Kontrollit të Telekomit, drejtimi është përgjegjës për testimin e kontrolleve kryesore. Testuesit e drejtimit që kryejnë këto aktivitete janë të pavarur nga operatori i kontrollit. Funksioni i Auditit të Brendshëm të Shoqërisë mban planet e provës dhe kryen testimin e pavarur të kontrolleve të zgjedhura. Testimi zakonisht kryhet gjatë korrikut të çdo viti kalendarik me disa teste shtesë të kryera deri dhe në fund të vitit. Rezultatet nga testimi i kontrolleve monitorohen përmes një mjeti të bazuar në internet. Kontrollat që kanë dështuar duhet të korrigjohen, që nënkupton vendosjen dhe zbatimin e veprimeve për të korrigjuar dobësitë.

Rezultatet e testit nga njësitë më të mëdha të raportimit u paraqiten auditorëve të jashtëm, të cilët vlerësojnë rezultatet e testimit të kryer nga drejtimi dhe funksionin e Auditit të Brendshëm dhe përcaktojnë se në çfarë mase ata mund të mbështeten në punën brenda SKT për auditimin e Shoqërisë dhe qëllimet e Auditit ligjor. Vlerësimi i auditorëve të jashtëm mbi SKT si pjesë e Auditit raportohet te drejtuesit si dhe në Bordin e Drejtorëve.

Për më tepër, funksioni i Auditit të Brendshëm të Shoqërisë propozon në mënyrë proaktive përmirësime në mjedisin e kontrollit. Kreu i funksionit të Auditit të Brendshëm ka linjë raportimi të dyfishtë: Tek Bordi Mbikëqyrës i Drejtorëve për aktivitetet e sigurimit, dhe te Drejtori Ekzekutiv për aktivitete të tjera administrative.

Testet e kontrolleve dhe sigurimit të cilësisë

Drejtimi kryen teste të kontrolleve në faza të ndryshme gjatë vitit.

Funksioni i Auditit të Brendshëm është të kryejë teste të pavarura të kontrolleve të zgjedhura përmes testimit të detajuar për të siguruar që metodologjia është respektuar.

Monitorimi i mashtrimit

Drejtimi do të informohet rregullisht për rezultatet e vlerësimit të rrezikut të mashtrimit (zonat e rreziqeve të mashtrimit, masat ekzistuese, masat plotësuese, statusin e zbatimit të masave plotësuese) dhe rastet e mashtrimeve të identifikuara së bashku me rezultatet e hetimit dhe masat e marra për të parandaluar që mashtrimi të ndodhë në të ardhmen. Çdo njoftim për rastet e mashtrimit të zbuluar do të bëhet, kur lejohet nga korniza ligjore aktuale dhe vetëm përmes Departamentit përgjegjës të Komunikimit të Korporatës, pas marrëveshjes paraprake nga Departamenti Ligjor.

Procesi i verifikimit të brendshëm të fakteve dhe procesi i hetimit nga autoritetet e ndjekjes penale nuk duhet të rrezikohen nga asnjë njoftim.

Njësitë e biznesit përgjegjëse për menaxhimin e mashtrimit do të kontrollojnë cilësinë e proceseve për trajtimin e rasteve të mashtrimit në intervale të rregullta ose sipas kërkesës.

Informo dhe Komuniko

Informimi dhe komunikimi brenda Shoqërisë One në lidhje me rreziqet dhe vetë kontrollat kontribuojnë për të siguruar marrjen e vendimeve të duhura të biznesit.

Udhëzimet për raportimin financiar u komunikohen punonjësve, p.sh., duke siguruar që të gjitha manualët, politikat dhe kodet të publikohen dhe të jenë të arritshme përmes Intranet-it në mbarë Shoqërinë, sëbashku me informacionet që lidhen me Sistemin e Kontrolleve të Brendshme të One (SKBO). Ky informacion përfshin metodologjinë, udhëzimet dhe listat e përdoruesve, përshkrimin e roleve dhe përgjegjësi dhe planin e përgjithshëm kohor.

Informimi dhe komunikimi është një element kryesor i SKBO dhe kryhet vazhdimisht gjatë vitit. Drejtimi, drejtuesit e proceseve dhe operatorët e kontrollit në përgjithësi janë përgjegjës për informimin dhe komunikimin e rezultateve brenda SKBO.

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Statusi i aktiviteteve të SKBO përcillet vazhdimisht përmes kontrolleve të statusit midis secilit departament specifik dhe koordinatorëve të kontrollit të brendshëm.

Informacioni në lidhje me statusin e SKBO u jepet në mënyrë periodike palëve përkatëse, siç janë Departamenti, Drejtimi i Shoqërisë dhe Bordi i Drejtorëve.

Raportimi i Jashtëm

Rezultati përfundimtar pas kryerjes së aktiviteteve të SKBO është një raportim financiar i brendshëm dhe i jashtëm.

Komunikimi dhe Hetimi i Mashtrimit

Kur Punonjësit dhe Partnerët gjatë ekzekutimit të detyrave të tyre dhe palët të treta gjatë bashkëpunimit të tyre me Shoqërinë bëhen të vetëdijshëm për incidente të cilat mund të konsiderohen si tregues të mashtrimit ose mashtrim në vetvete, janë të detyruar t'i raportojnë këto në njësinë kompetente të Pajtueshmërisë duke përdorur Whistleblowing kanalet në vijim:

- Me Mail
- Me telefon
- Me faks, ose
- Me formularin elektronik të Whistleblowing (i disponueshëm në faqen e internetit të Shoqërisë)

Punonjësit/Partnerët gjithashtu duhet të informojnë menjëherë eprorët e tyre. Pas këtij njoftimi, Komiteti i Pajtueshmërisë së Shoqërisë, informohet për rastet e mashtrimit.

Pas kësaj, nëse dëmi i vlerësuar material është më shumë se 50.000 €, Komiteti i Pajtueshmërisë së Shoqërisë, informon Komitetin e Auditit dhe Bordin e Drejtorëve.

Hetimi i akteve mashtruese të dyshuara varet ekskluzivisht nga njësitë e biznesit/personat përgjegjës sipas delegimit të përgjegjësisë në Shoqëri, siç janë në rastet e mashtrimit telekomunikues, vjedhjeve nga palët e treta, etj.

Komiteti i Pajtueshmërisë së Shoqërisë, (në tekstin mëposhtë referuar si "Komiteti") është i detyruar të delegojë përgjegjësitë në lidhje me hetimet e informacioneve mbi mashtrimin ose mosrespektimin e dispozitave të ligjit ose politikave dhe proceseve të miratuara nga Shoqëria, të monitorojë zbatimin dhe përfundimin e hetimeve dhe do të ketë të drejtë të propozojë sanksione ose masa përkatëse njësisë përkatëse të biznesit, në rast të sjelljes së keqe, si pjesë e Sistemit të Menaxhimit të Pajtueshmërisë. Komiteti ka të drejtë të propozojë masa korrigjuese dhe masa për të kufizuar mashtrimin.

Për të përmbushur misionin e tij, gjatë kryerjes së hetimeve ose veprimeve të tjera, Komiteti ka të drejtë të drejtojë dhe të kërkojë bashkëpunimin dhe pjesëmarrjen e Punonjësve/Partnerëve ose të punësojë konsulentë të jashtëm, kur kërkohet.

Në çdo rast, për interesin e një procesi uniform të trajtimit të çështjeve, duhet të respektohen parimet e mëposhtme:

- a) Procesi i verifikimit të fakteve për të dëshmuar përgjegjësinë personale të personit të përfshirë nuk duhet të zgjasë përtej kufirit të nevojshëm. Hetimi i mëtejshëm nga policia kompetente ose autoritetet gjyqësore nuk duhet të pengohet në asnjë mënyrë.
- b) Në rastet që përfshijnë një incident mashtrimi të lidhur drejtpërdrejt me kryerjen e detyrave të punës ose shkeljen e detyrës nga Punonjësi, Departamenti Ligjor dhe i Privatësisë së të Dhënave dhe Menaxheri i Burimeve Njerëzore (ose BNj) duhet të konsultohen në një fazë të

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

hershme. Organet kompetente të Shoqërisë do të vendosin për zbatimin e masave të duhura (p.sh. sanksionet, fillimin tregues të procedurës disiplinore, përfundimin e kontratës, etj.).

- c) Të gjitha hapat e hetimit dhe rezultati duhet të dokumentohen me shkrim. Për qëllimin e hetimit dhe zbulimin e provave, dokumentacioni duhet të harmonizohet me masat e kontrollit dhe procedurat e përshkruara në Politikat e Shoqërisë dhe në Sistemin e Menaxhimit të Pajtueshmërisë.
- d) Komunikimi me Autoritetet në lidhje me kryerjen e incidenteve të mashtrimit do të kryhet nga Zyrtari i Përputhshmërisë së Shoqërisë.

QEVERISJA E KORPORATËS

Bordi qeverisës i nivelit më të lartë i One Telecommunications, përgjegjës për marrjen e vendimeve për çështje të rëndësishme të korporatës (në bazë të Ligjit Nr. 9901, datë 14.4.2008, "Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare") është "Asambleja e Përgjithshme e Aksionarëve".

Këshilli Mbikëqyrës ka përgjegjësinë të sigurojë që veprimtaritë dhe operacionet e Shoqërisë të jenë në përputhje me të gjitha ligjet dhe rregulloret. Ai shqyrton dhe monitoron çdo situatë aktuale ose të mundshme të konfliktit të interesit dhe pajtueshmërisë me ligjin. Ai merr nga Bordi i Drejtorëve të gjitha informacionet mbi konfliktin aktual ose të mundshëm të interesit ose interesit material që mund të jetë me Shoqërinë. Për më tepër, Këshilli Mbikëqyrës mbikëqyr veprimtarinë e Bordit të Drejtorëve. Këshilli Mbikëqyrës përbëhet nga tre anëtarë, të cilët emërohen nga Mbledhja e Asamblesë së Përgjithshme të Aksionarëve.

Siç përshkruhet në statutin e Shoqërisë, Bordi i Drejtorëve është përgjegjës dhe përcakton politikën dhe strategjinë e përgjithshme të One Telecommunications, si dhe mbikëqyr menaxhimin operacional dhe veprimtarinë e përgjithshme të Shoqërisë. Bordi i Drejtorëve përbëhet nga katër anëtarë të emëruar nga Këshilli Mbikëqyrës për një mandat tre vjeçar. Takimet e Bordit të Drejtorëve mbahen të paktën një herë në tre muaj në zyrën e regjistruar të Shoqërisë ose në një vend tjetër.

Drejtori Ekzekutiv merr përgjegjësinë kryesore për menaxhimin operacional.

Bordi i Drejtorëve



Kryetare e Bordit të Drejtorëve

Ralitsa Agayn Guri është Kryetare e Bordit Drejtues të One Telecommunications. Znj. Guri zotëron një eksperiencë të gjerë në sektorin financiar jobankar, duke qenë se ka punuar për më shumë se 10 vjet si e zgjedhur nga parlamenti bullgar në bordin e komisionit për mbikëqyrjen dhe rregullimin e tregut të sigurimeve dhe tregjeve të kapitalit në Bullgari. Ajo ka qenë gjithashtu anëtare e Parlamentit bullgar dhe ka dhënë kontributin e saj në rregullimin e tregjeve të kapitalit dhe sektorit financiar.

Znj. Guri ka kryer studimet pasuniversitare në nivel Master për Administrim Biznesi në Saïd Business School pranë Universitetit të Oksfordit, si dhe është diplomuar në degën e Biznesit Ndërkombëtar nga Universiteti i Ekonomisë Kombëtare dhe Botërore (UNWE) në Bullgari. Ajo është gjithashtu autore dhe bashkë-autore e një sërë publikimeve mbi qeverisjen e korporatës dhe tregjet e kapitalit, si dhe lektore universiteti për degën e financës dhe sigurimeve.



Drejtor Ekzekutiv

Emil Georgakiev është Drejtor Ekzekutiv i One Telecommunications që nga muaji maj 2019. Ai gëzon një përvojë prej më shumë se një dekadë në fushën e telekomunikacionit, duke qenë se ka mbajtur pozicione të ndryshme në Vivacom, operatorin më të madh të telekomunikacionit në Europën Juglindore. Përgjatë karrierës së tij, Z. Georgakiev ka fituar një eksperiencë të gjerë dhe të specializuar në këtë fushë, duke dhënë kontributin në një sërë zhvillimesh strategjike në Shoqëri.

Ai është diplomuar në Universitetin Teknik të Varnës në Bullgari, dhe që atëherë, ka ndjekur karrierën e tij në teknologji.



Drejtör Financiar

Borislav Borisov është Drejtöri Financiar dhe njëkohësisht anëtar i Bordit Drejtues të One Telecommunications. Ai ka mbajtur pozicione ekzekutive në disa prej Shoqërive më të mëdha në fushën e financës dhe të telekomunikacionit në Bullgari.

Ekspertiza e tij në fushën e financës dhe të teknologjisë ka bërë që Z. Borisov të hartojë dhe implementojë me sukses modele të reja biznesi në vendin e tij. Ai ka kryer studimet pasuniversitare Master në Financë, Kontabilitet dhe Kontrolli Financiar, si edhe në Administrim Biznesi në nivel Ekzekutiv.



Drejtör i Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave

Iris Pekmezi është Drejtreshë e Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave në One Telecommunications. Ajo është përgjegjëse për koordinimin e të gjitha çështjeve ligjore dhe zbatimin e legjislacionit dhe strategjive për mbrojtjen e të dhënave në përputhje me legjislacionin shqiptar. Znj. Pekmezi është një juriste me përvojë dhe me një historik të gjatë profesional në industrinë e telekomunikacionit. Ajo është pjesë e One që nga viti 2002, dhe që atëherë, ka dhënë kontributin e saj në rrugëtimin e Shoqërisë.

Znj. Pekmezi ka kryer studimet universitare për Drejtësi pranë Universitetit Aristotello në Greqi dhe zotëron një master profesional në të Drejtën Europiane për Biznes nga Universiteti i Tirahës.



Drejtör i Divizionit Komercial

Athanasios Paraskevas është Drejtör i Divizionit Komercial në One Telecommunications. Ai është i specializuar në aktivitetet komerciale, shitjet dhe rjetin e shpërndarjes me një eksperiencë për më shumë se 15 vite në industrinë e Telekomunikacionit. Duke qenë i pranishëm në tregun shqiptar për më shumë se tetë vite, njohuritë dhe eksperiencën ndërkombëtare e Z. Paraskevas do të kontribuojnë në realizimin e strategjisë sonë për të qenë operatori më i preferuar dhe më i besuar në Shqipëri.

Z. Paraskevas është diplomuar pranë Universitetit Teknik të Patras në Greqi në fushën e Inxhinierisë Mekanike, dhe ka kryer gjithashtu studimet pasuniversitare Master Shkencor në degën e Inxhinierisë Përmes Përdorimit të Sistemeve Kompjuterike pranë Universitetit të "Staffordshire" në Mbretërinë e Bashkuar. Ai zotëron gjithashtu disa certifikime si Certifikimi për Imperativat Dixhitale në Cisco, Pajisjet e Rrejtit Cisco dhe Dizajnimin e Rrejtëve Cisco.

Bordi i ri i Drejtorëve ndryshuar në 20 Mars 2022 përbëhet nga pesë anëtarë të emëruar nga Këshilli Mbikëqyrës për një mandat tre vjeçar. Takimet e Bordit të Drejtorëve mbahen të paktën një herë në tre muaj në zyrën e regjistruar të Shoqërisë ose në një vend tjetër.

Drejtör Ekzekutiv së bashku me 4 anëtarë të tjerë, Z. Péter Krisztián Fekete, Z. Aladin Ádám Linczényi, Z. Laszlo Blenessy dhe Z. Csaba Ferenc Thurzo përbëjnë Bordin e ri të Drejtorëve dhe marrin përgjegjësinë kryesore për menaxhimin operacional.

Ekipi Drejtues

Parimi ynë Udhëzues "Vendi më i mirë për të performuar dhe për tu rritur" është i detyrueshëm për të gjithë ekipin drejtues dhe kërkon një sens të përbashkët të mirëkuptimit të udhëheqjes. Kjo është mënyra e vetme për të motivuar punonjësit që ta bëjnë One Shoqërinë më të vlerësuar të shërbimit në industri. Drejtuesit duhet të veprojnë si modele të roleve për Parimet tona Udhëzuese dhe ta bëjnë këtë vizion realitet për ekipet e tyre. Ne presim që drejtuesit tanë të vendosin objektiva sfidues, por edhe realistë, ndërsa motivojnë ekipet e tyre të arrijnë qëllimet e tyre. Motivimi i ekipeve është me rëndësi të madhe pasi performanca dhe suksesi në ekipe është më i madh sesa shuma e rezultateve të performancave individuale.

Emil Georgakiev është Drejtori Ekzekutiv i One Telecommunications që në Maj 2019. **Borislav Borisov** është Drejtor Financiar. Të dy janë pjesë e Bordit të Drejtorëve të One Telecommunications.



Drejtor i Divizionit Komercial

Athanasios Paraskevas është Drejtor i Divizionit Komercial në One Telecommunications. Ai është i specializuar në aktivitetet komerciale, shitjet dhe rritjen e shpërndarjes me një eksperiencë për më shumë se 15 vite në industrinë e Telekomunikacionit. Duke qenë i pranishëm në tregun shqiptar për më shumë se tetë vite, njohuritë dhe eksperiencën ndërkombëtare e Z. Paraskevas do të kontribuojnë në realizimin e strategjisë sonë për të qenë operatori më i preferuar dhe më i besuar në Shqipëri.

Z. Paraskevas është diplomuar pranë Universitetit Teknik të Patras në Greqi në fushën e Inxhinierisë Mekanike, dhe ka kryer gjithashtu studimet pasuniversitare Master Shkencor në degën e Inxhinierisë Përmes Përdorimit të Sistemeve Kompjuterike pranë Universitetit të "Staffordshire" në Mbretërinë e Bashkuar. Ai zotëron gjithashtu disa certifikime si Certifikimi për Imperativat Dixhitale në Cisco, Pajisjet e Rrjetit Cisco dhe Dizajnimin e Rrjeteve Cisco.



Drejtor i Teknologjisë së Informacionit

Svetoslav Nanchev është Drejtor i Teknologjisë së Informacionit në One Telecommunications. Ai është specializuar në fushën e Infrastrukturës së Teknologjisë së Informacionit dhe Sistemeve të Suportit për Bizneset. Z. Nanchev ka një eksperiencë prej më shumë se 10 vitesh në sektorin e Telekomunikacionit. Me njohuritë dhe përvojën e fituar në Shoqërinë Vivacom Bulgaria në infrastrukturën e menaxhimit të rrjetit IT, Bazën e të Dhënave, Sigurinë e sistemeve IT, Teknologjitë Microsoft, programet e virtualizimit VMware, Intelgjencën e Biznesit dhe Data Warehouse, ai është një aset i shtuar për transformimin e Shoqërisë dhe implementimin e sistemeve të integruara.

Z. Nanchev është diplomuar pranë Universitetit UNIBIT në Bullgari në fushën e Sistemeve Kompjuterike të Informacionit.



Drejtore e Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave

Iris Pekmezi është Drejtoreshë e Departamentit Ligjor, Rregullator, Pajtueshmërisë dhe Privatësisë së të Dhënave në One Telecommunications. Ajo është përgjegjëse për koordinimin e të gjitha çështjeve ligjore dhe zbatimin e legjislacionit dhe strategjive për mbrojtjen e të dhënave në përputhje me legjislacionin shqiptar. Znj. Pekmezi është një juriste me përvojë dhe me një historik të gjatë profesional në industrinë e telekomunikacionit. Ajo është pjesë e One që nga viti 2002, dhe që atëherë, ka dhënë kontributin e saj në rrugëtimin e Shoqërisë.

Znj. Pekmezi ka kryer studimet universitare për Drejtësi pranë Universitetit Aristotelio në Greqi dhe zotëron një master profesional në të Drejtën Europiane për Biznes nga Universiteti i Tiranës.



Drejtore e Marrëdhënieve të Korporatës

Ornela Bego, Drejtoreshë e Departamentit të Marrëdhënieve të Korporatës, është përgjegjëse për strategjinë dhe aktivitetet e Përgjegjësisë së Korporatës dhe mbulon të gjitha komunikimet e jashtme dhe të brendshme, duke koordinuar veprimet me politikat e përgjithshme të Grupit ku bën pjesë One Telecommunications dhe në të njëjtën kohë siguron kontributin shoqëror të Shoqërisë ndaj komunitetit ku ajo shërben.

Përpara se t'i bashkohej One Telecommunications-s në vitin 2011, Znj. Bego ka punuar në fushën e medias dhe komunikimit për më shumë se 10 vjet. Ajo ka punuar si gazetare në gazeta të ndryshme dhe kanale televizive, si Kryeredaktore e Lajmeve në një televizion kombëtar shqiptar dhe ka menaxhuar shumë projekte të rëndësishme konsulence në fushën e Marrëdhënieve me Publikun dhe Publicitetit për Shoqëri dhe organizata kombëtare dhe ndërkombëtare.



Drejtore e Rrjetit

Ilir Duka është Drejtore Rrjeti në One Telecommunications. Ai është pjesë e Shoqërisë prej më shumë se 24 vitesh dhe ka një përvojë të gjatë profesionale në fushën e telekomunikacionit. Z. Duka lu bashkua Shoqërisë si inxhinier për planifikimin e rrjetit që në krijimin e saj në vitin 1995. Më pas, ai u emërua Menaxher për Planifikimin & Optimizimin e Rrjetit, dhe nga viti 2005 deri në vitin 2018 ka drejtuar Departamentin e Inxhinierisë së Radio & Transmetimit. Në këtë kohë, ai u emërua Drejtore e Divizionit Teknik & TI-së, një rol i përkohshëm deri në shpëtimin e Shoqërisë tek Grupi ATI. Përgjatë karrierës së tij, Z. Duka ka udhëhequr modernizimin teknologjik dhe zgjerimin e rrjetit të One Telecommunications-s.

Ai është diplomuar në degën e Telekomunikacionit pranë Universitetit Politeknik të Tiranës dhe ka kryer gjithashtu studimet pasuniversitare Master në degën e Administrimit Biznesit pranë Fakultetit Ekonomik të Universitetit të Tiranës.

Punonjësit

Duke operuar në një mjedis të biznesit që është në ndryshim të vazhdueshëm, është e domosdoshme që ne të njihemi si një punëdhënës tërheqës, i cili krijon mundësi të përshtatshme për zhvillimin personal dhe profesional. Burimet tona njerëzore, politikat dhe praktikat tona të talentit vlerësojnë potencialin dhe përvojën e të gjithë individëve. Kjo nënvizohet nga Parimi Udhëzues "Respekti dhe Integriteti drejtojnë sjelljen tonë". Një mënyrë e të menduarit përtej kufijve kombëtar dhe kulturorë është thelbësore.

Trendet shoqërore siç janë globalizimi, zhvillimet demografike ose kuptimet e ndryshme të roleve nuk mund të lejohen të çojnë në përjashtimin e grupeve individuale nga tregu i punës. Mundësia e barabartë nuk është thelbësore vetëm për një shoqëri të qëndrueshme, por edhe për Shoqërinë tonë. Respektimi i individualitetit njerëzor dhe shfrytëzimi i tipareve dalluese të individëve për sukses të përbashkët është po aq i rëndësishëm për Shoqërinë tonë sa edhe zhvillimin e një identiteti të përbashkët. Për ne, diversiteti do të thotë që ne u ofrojmë punonjësve mundësi të shumta për t'u zhvilluar profesionalisht dhe të rriten personalisht, pavarësisht nga gjinia, mosha, preferencat seksuale, situata shëndetësore, prejardhja etnike, feja ose kultura e tyre. Në të njëjtën mënyrë, ne synojmë krijimin e platformave për zhvillimin e talenteve të individëve që kanë nevojë. Kjo mbështetet nga praktikat tona të rekrutimit, duke krijuar mbështetje dhe struktura mentorimi të përshtatshme nga performanca solide.

Rekrutimi dhe zhvillimi

Ne jemi të bindur që punonjësit e aftë janë jetikë për suksesin tonë afatgjatë. Diversiteti i njerëzve dhe kulturave u mundëson punonjësve të fitojnë përvojë të madhe. Punonjësit me dëshirë për të performuar e gjejnë punën si sfiduese ashtu edhe tërheqëse. Ne ushqejmë talentin e stafit tonë duke u ofruar të gjithë punonjësve mundësi të drejta për mësim dhe zhvillim. Ne jemi të përkushtuar të mbushim vendet e lira të punës para se gjithash me punonjësit tanë. Duke vepruar kështu, ne kemi sukses të ruajmë talentin në terma afatgjatë.

Për të arritur kulturën tonë të synuar, ne gjithashtu zbatojmë Parimet tona Udhëzuese për zgjedhjen e punonjësve të rinj.

Përveç kërkesave për punë dhe kualifikimeve minimale, ne vlerësojmë nëse motivimi i një kandidati përputhet me kulturën tonë.

Femrat në One Telecommunications

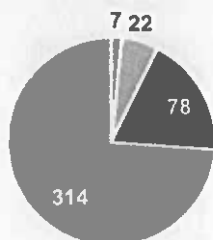
Si përkrahës të larmisë në vendin e punës është përparësia jonë kryesore të kemi më shumë gra në pozita udhëheqëse. Ne raportojmë çdo avancim sipas treguesve të publikuar në Kapitullin e Punonjësve të raportit tonë vjetor të Përgjegjësisë së Korporatës. Ne i kushtojmë vëmendje të veçantë shmangjes së hendeut gjinor në paga dhe çdo padrejtësi midis pagave të kolegëve që bëjnë punë të ngjashme duke siguruar që ndryshimet e mundshme të bazohen vetëm në performancën dhe arritjet e tyre. Qëllimi ynë është të sigurojmë barazi gjinore përgjatë ciklit jetësor të punonjësve duke lejuar talentet femra të zhvillohen në të gjitha pjesët e biznesit.

Për më tepër, ne kemi nxitur zhvillimin e ekuilibrit midis punës-jetës së punonjësve përmes modeleve të lejes prindërore, orarit fleksibël të punës, programeve të kujdesit për fëmijë, një program mentorimi për kandidatët e bordit mbikëqyrës, rekrutim të synuar të talentit femëror, për shembull përmes platformave të ndryshme të talenteve, dhe shumë mundësi të tjera për mbështetje dhe zgjerim të rrjetit të lidhjeve.

Hapësirë e sigurtë për të gjithë

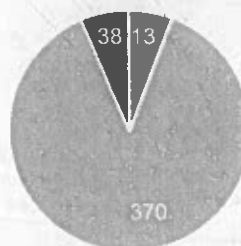
Ne na pëlqen të punojmë në një mjedis të hapur, gjithëpërfshirës dhe të sigurt të punës. Kjo është arsyeja pse ne deklarojmë tolerancë zero ndaj të gjitha niveleve të diskriminimit, seksizmit dhe ngacmimit në vendin e punës. Punonjësit inkurajohen të flasin dhe të ngrihen për njëri-tjetrit kur vërejnë sjellje kundër etikës sonë. Respektimi i ndërsjellë, diversiteti dhe përfshirja janë vlera thelbësore të kulturës sonë që sigurojnë një mjedis në të cilin ne jemi të fuqizuar dhe të lirë të jemi vetvetja, pavarësisht nga prejardhja dhe aftësitë tona.

Nivelet Profesionale



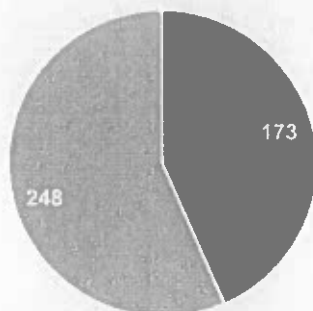
- Drejtues Ekzekutivë
- Menaxher të niveleve të larta
- Menaxher të niveleve të
- Punonjës

Nivelet Arsimore



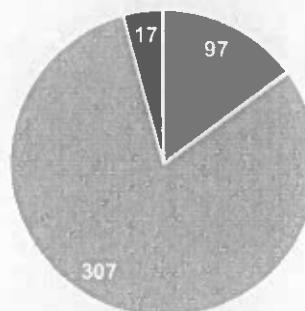
- Shkollë Publike/ E Mesme
- Arsim Universitar
- Arsim Pasuniversitar

Gjinia



- Mashkul
- Femra

Mosha



- <30
- 30-50
- >50

RAPORTI I DREJTIMIT TË BRENDSHËM

Gjatë vitit 2021, theksohet se:

- Kapitali vjetor i njerëzve në One Telecommunications ishte 421 të punësuar, nga të cilët 58.9% ishin femra (248 të punësuar) dhe 41.14% ishin meshkuj (173 të punësuar),
- Rreth 73% e të punësuarve janë në moshën 30-50 vjeç,
- Rreth 25% e të punësuarve janë në pozita drejtuese brenda One Telecommunications (zyrtarë kryesorë, drejtorë ekzekutiv, shef sektori, shef departamentesh),
- Rreth 96% e të punësuarve kanë arsim universitar dhe pasuniversitar,
- Punonjësit e Shoqërisë i përkasin 3 nacionaliteteve të ndryshme, një është punonjës me aftësi të kufizuara dhe 7 janë emigrantë,
- 55% e të punësuarve janë në Shoqëri për më shumë se 5 vjet.

Emil Georgakiev

Drejtor Ekzekutiv



One Telecommunications SHA

Tirana