

SMARTWORK SH.P.K

PASQYRAT FINANCIARE

**PER PERIUDHEN NGA DATA 1 JANAR 2019
DERI ME 31 DHJETOR 2019**

PERMBAJTJA:

PASQYRAT FINANCIARE

| | FAQJA |
|---|--------------|
| PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR | 3-4 |
| PASQYRA E PERFORMANCES DHE TE ARDHURAVE TE TJERA GJITHEPERFSHIRESE | 5 |
| PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL NETO | 6 |
| PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE | 7 |
| SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE | 8-21 |



RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

Drejtuar: Aksionarëve të Shoqërisë Smartwork Sh.p.k.

Raport mbi auditimin e pasqyrave financiare

Opinionin

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë Smartwork Sh.p.k. (Shoqëria), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2019, dhe pasqyrën e të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për per vitin që mbyllet me 31 dhjetor 2019, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2019, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet me 31 dhjetor 2019, në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa.

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

Cështje të tjera

Pasqyrat financiare të Smartwork Sh.p.k. më dhe për vitin që mbyllet me 31 dhjetor 2018 nuk janë audituar.

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 SKK-të, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të 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 që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne, gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontrolleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin, me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.
- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Për Net-SFS Kreston Sh.p.k.

Nuriona Bërdica

Partner Angazhimi

Tiranë më, 23 korrik 2020




Smartwork Sh.p.k
 Pasqyra e Pozicionit Financiar per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
 (shumat ne LEK)

| AKTIVET | Shenime | 31 dhjetor 2019 | 31 dhjetor 2018 |
|--|---------|--------------------|-------------------|
| Aktivet Afatshkurtra | | | |
| Aktivet monetare | | | |
| Banka | 4 | 12,853,379 | 3,267,985 |
| Investime | | 12,853,379 | 3,267,985 |
| Te drejta te arketueshme | | - | - |
| Te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit | 5 | 90,531,424 | 52,945,079 |
| Te tjera te drejta te arketueshme | 6 | 77,302,909 | 45,753,948 |
| Inventaret | | 13,228,515 | 7,191,131 |
| Shpenzime te shtyra | 7 | - | - |
| Te arketueshme nga te ardhurat e konstatuara | | 2,217,087 | 2,296,935 |
| | | - | 1,110,780 |
| Totali i Aktiveve Afatshkurtra | | 105,601,890 | 59,620,779 |
| Aktivet Afatgjata | | | |
| Aktive financiare | | - | - |
| Aktivet materiale | 8 | 22,996,415 | 23,378,796 |
| Programe kompjuterike | | 5,064,164 | 6,752,219 |
| Te tjera instalime dhe pajisje | | 1,109,166 | 1,757,753 |
| Kompjutera dhe pajisje te tjera informatike | | 10,437,868 | 11,331,681 |
| Pajisje te ndryshme zyre | | 6,385,217 | 3,537,143 |
| Aktivet biologjike | | - | - |
| Aktive jo materiale | | - | - |
| Aktive tatimore te shtyra | | - | - |
| Totali i Aktiveve Afatgjata | | 22,996,415 | 23,378,796 |
| Totali i Aktiveve | | 128,598,305 | 82,999,575 |

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 8 deri ne 21, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

3

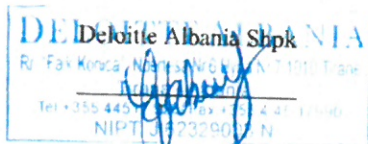


Smartwork Sh.p.k
 Pasqyra e Pozicionit Financiar per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
 (shumat ne LEK)

| DETYRIMET DHE KAPITALI | Shenime | 31 dhjetor 2019 | 31 dhjetor 2018 |
|--|---------|--------------------|-------------------|
| Detyrime Afatshkurtra | | 34,394,534 | 45,291,363 |
| <i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i> | 9 | 30,390,347 | 41,846,267 |
| <i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shogerore dhe shendetsore</i> | | 2,760,132 | 2,142,363 |
| <i>Te pagueshme per detyrimet tatimore</i> | 10 | 1,244,055 | 1,302,733 |
| Te pagueshme per shpenzime te konstatuara | 11 | 11,486,377 | 839,713 |
| Te ardhura te shtyra | | - | - |
| Provizione | | - | - |
| Totali i Detyrimeve Afatshkurtra | | 45,880,911 | 46,131,076 |
| Detyrime Afatgjata | | | |
| <i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i> | 9 | - | 3,285,996 |
| <i>Te pagueshme per shpenzime te konstatuara</i> | | - | - |
| <i>Te ardhura te shtyra</i> | | - | - |
| <i>Provizione</i> | | - | - |
| <i>Detyrime tatimore te shtyra</i> | | - | - |
| Totali i Detyrimeve Afatgjata | | - | 3,285,996 |
| Totali i Detyrimeve | | 45,880,911 | 49,417,072 |
| Kapitali | | | |
| Kapitali i nenshkruar | | 26,752,200 | 26,752,200 |
| Fitimi i pashperndare | | 6,830,303 | (10,203,048) |
| Fitimi i vitit | | 49,134,891 | 17,033,351 |
| Totali i Kapitalit | | 82,717,394 | 33,582,503 |
| Totali i Detyrimeve dhe Kapitalit | | 128,598,305 | 82,999,575 |

Keto Pasqyra Financiare jane hartuar nga Deloitte Albania Shpk dhe jane miratuar dhe nenshkruar nga perfaqesuesi ligjor i shoqerise Smartwork Sh.p.k me date 01 . 06. 2020:

Hartuesi



Perfaqesuesi Ligjor

Andrea Ruscica

Gjergji Robo

SMARTWORK
 NUIS: L 71928020 R

Pasqyra e pozicionit financiar duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 8 deri ne 21, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

Smartwork Sh.p.k
 Pasqyra e Performances dhe te ardhurave te tjera gjithepershiresë per vitin e mbyllur
 me 31 dhjetor 2019
 (shumat ne LEK)

| | Shenime | Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019 | Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2018 |
|--|---------|--|--|
| Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit | 12 | 283,246,706 | 194,630,118 |
| Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe prodhimit ne proces | | - | - |
| Puna e kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar | | - | - |
| Te ardhura te tjera te shfrytezimit | 13 | 20,769,332 | 9,249,007 |
| Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme | | - | - |
| Shpenzime te personelit | | (171,906,821) | (105,167,754) |
| Paga dhe shperblime | | (152,993,120) | (92,402,254) |
| Shpenzime te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore | | (18,913,701) | (12,765,500) |
| Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale | | - | - |
| Shpenzime konsumi dhe amortizimi | 8 | (6,479,170) | (6,365,219) |
| Shpenzime te tjera shfrytezimi | 14 | (72,597,686) | (75,878,678) |
| Te ardhura te tjera | | 457,201 | 147,901 |
| Interesa te arketueshme dhe te ardhura te tjera te ngjashme | | 457,201 | 147,901 |
| Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra | | - | - |
| Shpenzime financiare | 15 | (1,328,283) | 1,420,033 |
| Shpenzime te tjera financiare | | (1,328,283) | 1,420,033 |
| Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesemarrjet | | - | - |
| Fitimi para tatimit | | <u>52,181,299</u> | <u>18,036,208</u> |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | 16 | (3,046,408) | (1,002,857) |
| Fitimi i vitit | | <u>49,134,891</u> | <u>17,033,351</u> |
| Pershkrimi i Elementeve | | - | - |
| Fitim para tatimit | | 52,181,299 | 18,036,208 |
| Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për: | | 52,181,299 | 18,036,208 |

Pasqyra e performances dhe te ardhurave te tjera gjithepershiresë duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 8 deri ne 21, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.

5


Smartwork Sh.p.k
 Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto per vitin e mbylltur me 31 dhjetor 2019
 (shumat ne LEK)

| | Kapitali i nenshkruar | Primi i lidhur me kapitalin | Rezerva Rivleresimi | Rezerva Ligjore | Rezerva Statuore | Rezerva te tjera | Fitimi i Pashperndare | Fitim i vitit | Totali |
|--|-----------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------|------------|
| Pozicioni financiar i ridekluarar me 1 janar 2018 | 13,376,100 | - | - | - | - | - | (10,203,048) | - | 3,173,052 |
| Rritje kapitali | 13,376,100 | - | - | - | - | - | - | - | 13,376,100 |
| Fitim i vitit | - | - | - | - | - | - | - | 17,033,351 | 17,033,351 |
| Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2018 | 26,752,200 | - | - | - | - | - | (10,203,048) | 17,033,351 | 33,582,503 |
| Pozicioni financiar i ridekluarar me 1 janar 2019 | 26,752,200 | - | - | - | - | - | 6,830,303 | - | 33,582,503 |
| Fitim i vitit | - | - | - | - | - | - | - | 49,134,891 | 49,134,891 |
| Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2019 | 26,752,200 | - | - | - | - | - | 6,830,303 | 49,134,891 | 82,717,394 |

Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalin neto duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 8 deri ne 21. te ci at jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.



STE Energy Albania – Dege e Shoqerise se Huaj
 Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
 (shumat ne LEK)

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| <i>Fitimi i vitit</i> | 52,181,299 | 18,036,208 |
| Rregullimet per shpenzimet jomonetare: | | |
| <i>Shpenzime te tatim fitimit</i> | (3,046,408) | (1,002,857) |
| <i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i> | 6,479,170 | 6,365,219 |
| Ndryshimet ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit: | | |
| <i>Rritje ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera (Rritje)/renie ne detyrimet e pagueshme</i> | (37,586,345) | (35,878,257) |
| <i>Rritje ne detyrime per punonjesit (Rritje)/renie ne te ardhurat e arketueshme</i> | (4,153,930) | 18,259,702 |
| <i>(Rritje)/renie ne shpenzime te shtyra</i> | 617,769 | 885,678 |
| <i>Mjete monetare nga aktiviteti i shfrytezimit</i> | 1,110,780 | (1,110,780) |
| | 79,847 | (1,674,221) |
| | 15,682,182 | 3,880,698 |
| Fluksi i mjeteve monetare perdorur ne aktivitetin e investimit | | |
| <i>Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i> | (6,096,788) | (6,543,134) |
| Mjete monetare neto nga aktiviteti i investimit | (6,096,788) | 6,543,134) |
| Fluksi i mjeteve monetare nga aktiviteti i financimit | | |
| <i>Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar</i> | - | 13,376,100 |
| <i>Hua te arketuara</i> | - | (7,551,560) |
| Mjete monetare neto nga aktiviteti i financimit | - | 5,824,540 |
| Rritje neto ne mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare | 9,585,394 | 3,162,104 |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 janar 2019 | 3,267,985 | 105,881 |
| Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 dhjetor 2019 | 12,853,379 | 3,267,985 |

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare duhet lexuar se bashku me shenimet shpjeguese nga faqja 8 deri ne 21, te cilat jane pjese perberese e Pasqyrave Financiare.



1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Smartwork Sh.p.k (në vijim referuar si "Shoqëria"), është regjistruar pranë Qendres Kombëtare të Biznesit me datë 28 korrik 2017 me numër NIPT L71928020R dhe me adresë në Rr. Elbasanit, Nd.36, Njesia Bashkiake nr. 2, Tiranë. Administratori i Shoqërisë është Z. Andrea Ruscica, shtetas italian.

Kapitali i shoqërisë sipas aktit të themelimit ka vlerën prej 26.752.200, LEK dhe përbëhet nga kontributi i Ortakeve:

- Gjergji Robo 50 % të kapitalit të shoqërisë
- ALTEA S.P.A 50 % të kapitalit të shoqërisë

Objekti i veprimtarisë së Shoqërisë është ofrimi i shërbimeve në fushën e zhvillimit të software-ve, me konkretisht si më poshtë:

- Projektimin, implementimin dhe mirëmbajtjen e programeve aplikative dhe sistemeve informatike si SAP, Microsoft Dynamics Navision etj;
- Përshtatje sipas kërkesave të klientit të sistemeve informatike si SAP, Microsoft Dynamics Navision etj;
- Asistencë të vazhdueshme online mbi problematikat që lidhen me sistemet informatike.

Gjatë vitit 2019, Shoqëria ka deklaruar 128 punëmarres.

Personi përgjegjës për hartimin e pasqyrave financiare është shoqëria Deloitte Albania sh.p.k me NUIS J62329003N, adresë në Rruga Faik Konica, Nderësia Nr.6, Hyrja Nr.7, 1010, Tiranë, e regjistruar pranë Institutit të Kontabilistëve të Miratuar (IKM) me përfaqësues ligjor Znj. Violeta Perleka, kontabilist i miratuar me Nr. Licence 614.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur dhe paraqitur në përputhje me Standardin Kombëtar të Kontabilitetit nr. 2 të përmirësuar (SKK 2) dhe në bazë të Ligjit 25/2018, datë 10.05.2018, "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të paparashikuar.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Keto pasqyra financiare individuale janë përgatitur dhe paraqitur në Lek, e cila është edhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5 Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që Drejtimi i Shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve të kushtezuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabel. Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabel të Shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

2.5 Vleresime dhe gjykime (vazhdim)

Rezultati aktual mund te ndryshoje nga keto vleresime. Vleresimet dhe gjykimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme dhe bazohen ne eksperiencen e meparshme dhe faktore te tjere duke perfshire pritshmerine per ngjarjet e ardhshme te cilat besohen te jene te arsyeshme ne rrethanat aktuale. Drejtimi kryen vleresime dhe gjykime ne lidhje me te ardhmen. Vleresimet kontabel qe rezultojne sipas perkufizimit, jo gjithmone do te barazohen me rezultatet aktuale. Vleresimet dhe supozimet qe kane risk te rendesishem per te shkaktuar korrigjime materiale, te vlerave te mbartura te aktiveve dhe detyrimeve jane pershkruar me poshte.

2.6 Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme

Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme bazohet ne humbjet e vleresuara te cilat rezultojne nga pamundesia per te paguar detyrimet. Keto vleresime bazohen ne moshen e te drejtave te arketueshme dhe eksperiencen e meparshme ne cregjistrimin, vleresimin e aftesise paguese te klienteve, si dhe ndryshimet e fundit dhe te pritshme te termave te pageses. Drejtimi vlereson ne fund te cdo periudhe ne rast se ka nevojte per zhvleresim te tyre.

2.7 Provizionet

Provizionet ne pergjithesi kerkojne nje nivel te larte gjykimi, vecanerisht ne rastet e ceshtjeve gjyqesore. Shoqeria vlereson mundesine e krijimit te detyrimit aktual si rrjedhoje e nje ngjarje te shkuar, ne rast se mundesia e ndodhjes vleresohet te jete me shume se 50%. Ne te tilla raste Shoqeria provizionon vleren e detyrimit e cila mund te matet me besueshmeri. Per shkak te nivelit te larte te pasigurise, ne disa raste mund te ndodhe qe vleresimi mund te mos jete ne te njejten linje me rezultatit e ceshtjes. Drejtimi vlereson ne fund te cdo periudhe ne rast se ka nevojte per krijimin e provizioneve.

3. POLITIKAT KONTABEL

Politikat kontabel te meposhtme jane aplikuar ne menyre konsistente ne te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare.

3.1 Transaksionet ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Aktivitet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e bilancit. Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i kembimit i monedhave te huaja me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 eshte detajuar si me poshte:

| Kursi i kembimit | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Eur/Lek | 121.77 | 123.42 |

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiare perbehen nga mjetet monetare, instrumenta borxhi (si llogari, deftesa ose hua te arketueshme ose te pagueshme) dhe nga zotime per te marre hua, te cilat plotesojne kushtet e instrumentave te borxhit.

Nje instrument financiar njihet nese Shoqeria behet pjese e kushteve kontraktuale te instrumentit. Instrumentat financiare njihen fillimisht me koston e transaksionit (duke perfshire edhe cmimin e transaksionit). Kostoja eshte (a) vlera e drejte e parase ose e ekuivalenteve te saj te paguara ose vlera e drejte e shperblimeve te dhena per te blere nje aktiv ne kohen e blerjes ose te ndertimit te tij; (b) shumja e parase ose e ekuivalenteve te saj te arketuara ose vlera e drejte e shperblimeve te marra per te shitur nje detyrim ne kohen e shitjes ose likuidimit te tij.

Aktivitet financiare cregjistrohen kur skadojne/shlyhen te drejtat kontraktuale te Shoqerise ndaj flukseve te parase nga aktivitet financiar ose kur Shoqeria transferon aktivitet financiar tek nje pale e trete pa mbajtur kontrollin ose gjithe risqet dhe perfitimet thelbesore te aktivitet. Blerjet dhe shitjet normale te aktiveve financiare kontabilizohen ne daten e transaksionit, qe eshte data ne te cilen njesia ekonomike angazhohet te bleje apo te shese aktivitet. Detyrimet financiare cregjistrohen nese detyrimet kontraktuale te Shoqerise shlyhen, anulohen ose skadojne.

Aktivitet monetare

Aktivitet monetare perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne banke. Per qellimin e pasqyres se fluksit te parase, aktivitet monetare perfshijne depozita me afat me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

Te drejtat e arketueshme

Te drejtat e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizioni per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se Shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshtiresite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe te drejtat e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen e interesit efektiv.

Llogari te pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me kosto dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

Tituj te huadhenies dhe huamarrjes

Tituj te huadhenies dhe huamarrjes njihen me kosto minus zhvleresim, pa perfshire koston e transaksioneve. Humbja nga zhvleresimi eshte diferenca mes vleres kontabel te aktivitet dhe vleresimit me te mire qe njesia mund te marre per aktivitet nese ai do te shitej ne daten e raportimit. Interesat e njohura ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve jane perllogaritur mbi bazen e interesit nominal.

3.3 Inventaret

Inventaret njihet fillimisht me kosto historike dhe ne vijim vleresohet me vleren me te ulet mes koston dhe cmimit te vleresuar te shitjes i pakesuar me koston per tu perfunduar. Kostoja e inventarit perfshin koston e te gjitha materialeve te lidhura drejtperdrejt me prodhimin dhe koston e shnderrimit te ketyre materialeve ne produkte perfundimtare. Kur inventaret konsumohen, vlera e tyre e mbetur njihet si shpenzim ne periudhen ne te cilen e ardhura perkatese njihet. Shuma e renies ne vlere te inventareve deri ne cmimin e realizuar te shitjes si dhe te gjitha humbjet nga inventaret njihen si shpenzime ne periudhen ne te cilen renia ne vlere apo humbja ndodh.

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje nga zhvleresimi. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, cdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivitetit ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e cmontimit, heqjes se pjeseve dhe sjelljes ne gjendjen e meparshme te vendodhjes se aktivitetit. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne "Ndertim ne proces" dhe transferohen ne kategorine perkatese te aktivitetit kur perfundon ndertimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorise. Ne rastet kur pjese te nje aktiviteti afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te atij zeri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi i pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afatgjata materiale njihen si shpenzim ne periudhen kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke perdorur metoden e vleres se mbetur te amortizimit mbi jeten e vleresuar te cdo pjese te aktivitetit afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitetit

Jetegjatesia e vleresuar per vitin aktual eshte si me poshte:

| Kategoria e aktiveve | Metoda e Amortizimit | Norma e Amortizimit |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Instalime dhe Pajisje te Tjera | Vlera e mbetur | 20% |
| Pajisje Zyre | Vlere e mbetur | 20% |
| Pajisje Kompjuterike dhe Licenca | Vlere e mbetur | 25% |

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi.

iv. Nje ze i aktiveve afatgjata materiale cregjistrohet kur ai nxirret jashte perdorimit apo atehere kur nuk priten me perfitime ekonomike te ardhshme nga perdorimi.

3.5 Provizionet

Nje provizion njihet kur, si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar, Shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjor apo konstruktiv), i cili ka shume gjasa te ndodhe (mbi 50%), matet me besueshmeri dhe ne te ardhme do te krijoj flukse dalese parash prej shlyerjes se tij. Provizionet percaktohen duke skontuar fluksin e pritshme te ardhshme te parase me nje norme skontimi para tatimit qe pasqyron vleresimet aktuale te tregut per vleren ne kohe te parase dhe per risqet qe lidhen me detyrimet ne fjale. Provizionet rishikohen ne cdo date raportimi dhe nese nuk ka me gjasa per daljen e ndonje fluksi parash per shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.6 Aktivët dhe detyrimet e kushtezuara

Aktivët e kushtezuara nuk paraqiten në pasqyrat financiare, por paraqiten në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Detyrimet e kushtezuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për aq kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Shuma e humbjeve të kushtezuara njihet si provizion, nëse është e mundur që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës.

3.7 Të ardhurat

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur produktet dhe shërbimet janë përfunduar. Kryer, në përputhje me SKK 8 Të ardhurat.

Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- i. Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- ii. Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;
- iii. Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- iv. Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat gjenerohen nga shërbimet e ofruara klientëve bazuar në kontratë dhe njihen sipas çmimeve për njësi për çdo kontratë të realizuar.

Të ardhurat nga shitja e të mirave do të njihen vetëm nëse plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- i. Kompania ka transferuar tek blerësi riskun dhe të drejtën e pronësisë lidhur me mallin e shitur.
- ii. Kompania nuk ushtron përfshirje të vazhdueshme manaxheriale, zakonisht të lidhur me pronësinë apo kontrollin mbi mallrat e shitura.
- iii. Shuma e të ardhurës së përfituar mund të matet në mënyrë të besueshme.
- iv. Është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me kryerjen e veprimit të shitjes së mallrave të hyjnë në një njësinë ekonomike.
- v. Kostot e lidhura me shitjen e mallit mund të maten në mënyrë të besueshme.

3.8 Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit përfitohen jashtë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike, duke përfshirë fitimet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe aktiveve afatgjata jomateriale ndryshimet në llogarite/kerkesat e arketueshme dhe detyrimet për t'u paguar furnitorëve (nëse rezulton një humbje neto, ajo njihet në zërin "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit").

3. POLITIKAT KONTABEL (VAZHDIM)

3.9 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhura interesi nga llogarite bankare dhe fitime nga kursi i kembimit qe njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Te ardhurat nga interesi njihen mbi bazen e te drejtave te konstatuara duke perdorur metoden e interesit efektiv. Shpenzimet financiare perfshijne shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i kembimit, ndryshimet ne vleren e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nepermjet llogarise fitim/humbje dhe humbjet nga zhvleresimi i aktiveve financiare. Kosat e huamarrjes njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve me metoden e interesit efektiv.

3.10 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare (vazhdim)

Fitimet dhe humbjet nga kurset e kembimit raportohen ne baze neto.

3.11 Shpenzimet e personelit

Kontributet e detyrueshme per sigurimet shoqerore

Njesia ekonomike paguan vetem kontributet per sigurimet shoqerore te detyrueshme qe percaktojne perfitimet e punonjesve qe dalin ne pension. Autoritetet Fiskale jane pergjegjese per percaktimin e limitit ligjor te vendosur per pensionet ne Shqiperi sipas nje plani kontributesh pensioni te percaktuar. Kontributet e Shoqerise ndaj planit te pensioneve ngarkohen ne fitim ose humbje kur ato ndodhin.

Shoqeria ka deklaruar, perllogaritur dhe paguar kontribute te sigurimeve shoqerore dhe shendetsore ne perputhje me Ligjin nr. 9136, date 11.09.2003 "Per mbledhjen e detyrueshme te kontributeve te sigurimeve shoqerore dhe shendetsore" si dhe Udhезimit perkates nr. 26, date 16.04.2009, per 128 punonjes gjate vitit 2019.

3.12 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin tatimin e vitit, i cili njihet drejtperdrejte ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i vitit eshte tatimi i pritshem per t'u paguar mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke perdorur normat tatimore te miratuara gjate vitit.

Tatimi mbi fitimin llogaritet duke u bazuar ne ligjin ne fuqi per "Tatimin mbi fitimin". Shpenzimi i tatimit mbi fitimin perfshin te gjithe barren per vitin korrent. Ne baze te Vendimit te Keshillit te Ministrave nr.730 date 12.12.2018, per vitin financiar 2019, Shoqeria ka zbatuar norma e tatimit mbi fitimin te reduktuar te barabarte me 5% (2018: 5%)

4. Aktive monetare

Aktive monetare me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Llogari bankare ne monedhen Euro | 11,873,644 | 2,852,447 |
| Llogari bankare ne monedhen Leke | 979,735 | 415,508 |
| Totali | <u>12,853,379</u> | <u>3,267,985</u> |

Smartwork Sh.p.k
Shenimet Shpjeguese te Pasqyrave Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(shumat ne LEK)

5. Te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit

Te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Te arketueshme nga kliente: | | |
| Alterna S.r.l | 24,249,894 | 14,977,369 |
| Altea Up S.r.l | 19,534,548 | 13,118,282 |
| H-Energy 1 S.r.l | 11,290,847 | 1,033,766 |
| Deloitte Consulting S.r.l | 1,241,662 | 9,363,258 |
| Teamsystem S.p.A | 5,327,438 | - |
| Altea In S.r.l | 5,082,731 | - |
| PLM Systems S.r.l | 2,607,744 | 1,745,776 |
| Eco Market Food Sh.p.k | 1,188,719 | 527,250 |
| Altea 365 S.r.l | 730,620 | 493,680 |
| Te tjera | 48,706 | 4,494,567 |
| Totali | <u>77,302,909</u> | <u>45,753,948</u> |

6. Te tjera te drejta te arketueshme

Te tjera te drejta te arketueshme me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Teprica kreditore e TVSH-se | 7,156,846 | 5,990,664 |
| Parapagime ndaj furnitoreve | 4,572,444 | 238,410 |
| Paradhenie per punonjesit | 761,323 | 553,121 |
| Parapagim i tatimit mbi fitimin | 468,593 | - |
| Depozita per qira apartamenti | 219,186 | 345,576 |
| Teprice kreditore e sigurimeve shoqerore dhe shendetsores | 50,123 | 63,360 |
| Totali | <u>13,228,515</u> | <u>7,191,131</u> |

7. Shpenzime te shtyra

Shpenzime te shtyra me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Shpenzime te periudhave te ardhshme | 2,217,087 | 2,296,935 |
| Totali | <u>2,217,087</u> | <u>2,296,935</u> |

Zeri "Shpenzime te shtyra" perfshin shpenzime per sigurimin privat te punonjesve, mirembajtje IT, dhe shpenzime trajnimesh, faturat e te cilave jane marre gjate vitit 2019, te cilat i perkasin periudhave pasardhese.

Smartwork Sh.p.k
 Shënimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare për vitin e mbylltur me 31 dhjetor 2019
 (shumat në LEK)

8. Aktive materiale

Aktivitet afatgjatë materiale me 31 dhjetor 2019 përbehen nga sa më poshtë:

| | Komputera dhe pajisje informatike | Pajisje të ndryshme zyre | Programe kompjuterike | Te tjera instalime dhe pajisje | Totali |
|--|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------|
| Kosto historike | | | | | |
| Gjendja me 1 janar 2019 | 14,793,166 | 4,479,839 | 9,184,223 | 1,862,606 | 30,319,834 |
| Shtesa | 2,443,957 | 3,652,831 | - | - | 6,096,788 |
| Pakësime | (271,264) | (21,667) | - | 618,055 | (910,986) |
| Gjendja me 31 dhjetor 2019 | 16,965,859 | 8,111,003 | 9,184,223 | 1,244,551 | 35,505,638 |
| Amortizimi | | | | | |
| Gjendja me 1 janar 2019 | 3,461,485 | 942,696 | 2,432,004 | 104,853 | 6,941,038 |
| Shtesa | 3,127,494 | 791,584 | 1,688,055 | 87,888 | 5,695,021 |
| Pakësime | (60,987) | (8,493) | - | (57,356) | (126,836) |
| Gjendja me 31 dhjetor 2019 | 6,527,992 | 1,725,787 | 4,120,059 | 135,385 | 12,509,223 |
| Gjendja neto me 1 janar 2019 | 11,331,681 | 3,537,143 | 6,752,219 | 1,757,753 | 23,378,796 |
| Gjendja neto me 31 dhjetor 2019 | 10,437,867 | 6,385,216 | 5,064,166 | 1,109,166 | 22,996,415 |

Smartwork Sh.p.k
 Shenimet Shpjeguese te Pasqyrave Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
 (shumat ne LEK)

9. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Llogari te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Detyrime afatshkurtra: | | |
| Altea Up S.r.l | 10,464,596 | 8,675,305 |
| Deloitte Albania Sh.p.k | 5,805,290 | 3,639,656 |
| Dromeas Albania Sh.p.k | 3,829,316 | - |
| Advanced Business Solutions – ABS Sh.p.k | 2,242,126 | 5,687,024 |
| Deloitte Legal Sh.p.k | 2,142,820 | 5,041,684 |
| Intersig Sh.a | 1,615,017 | 1,010,253 |
| Altea S.p.A | 1,065,489 | 11,650,600 |
| Landmark Technologies Sh.p.k | 847,519 | - |
| Union Travel Sh.p.k | 459,790 | 1,141,579 |
| Altea 365 S.r.l | 339,008 | 405,361 |
| Te tjere furniture | 373,382 | 931,943 |
| Vodafone Albania Sh.a | 205,994 | 283,399 |
| Deloitte Kosova Sh.p.k | | 1,851,300 |
| Alterna S.r.l | | 1,608,092 |
| Totali | <u>30,390,347</u> | <u>41,846,267</u> |
| Detyrime afatgjata: | | |
| Advanced Business Solutions – ABS Sh.p.k | - | 3,285,996 |
| Totali | <u>30,390,347</u> | <u>45,132,263</u> |

10. Te pagueshme per detyrimet tatimore

Te pagueshme per detyrime tatimore me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tatimi mbi te ardhurat nga punesimi | 1,193,090 | 905,322 |
| Tatimi ne burim | 50,965 | 94,554 |
| Tatimi mbi fitimin | | 302,857 |
| Totali | <u>1,244,055</u> | <u>1,302,733</u> |

Smartwork Sh.p.k
Shenimet Shpjeguese te Pasqyrave Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
(shumat ne LEK)

11. Te pagueshme per shpenzime te konstatuara

Te pagueshme per shpenzime te konstatuara me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Furnitore per fatura te pamberritura | 11,486,377 | 839,712 |
| Totali | <u>11,486,377</u> | <u>839,712</u> |

Ne zerin "Te pagueshme per shpenzime te konstatuara" Shoqeria ka regjistruar shpenzime te realizuara gjate muajit dhjetor te vitit 2019, te cilat jane faturuar ne periudhen pasardhese viti 2020.

12. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Te ardhura nga sherbime konsulence | 283,246,706 | 194,630,118 |
| Totali | <u>283,246,706</u> | <u>194,630,118</u> |

Te ardhurat e Shoqerise nga aktiviteti kryesor i saj, konsistojne ne ofrimin e sherbimeve ne fushen e teknologjise, si projektim, implementim dhe pershtatje te kerkesave te klienteve te sistemeve informatike.

13. Te ardhura te tjera te shfrytezimit

Te ardhura te tjera nga aktiviteti i shfrytezimit me 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Te ardhura te tjera qe rifaturohen | 20,789,352 | 9,249,807 |
| Totali | <u>20,789,352</u> | <u>9,249,807</u> |

Ne zerin "Te ardhura te tjera te shfrytezimit", Shoqeria ka regjistruar te ardhurat e realizuara nga rifaturmi sipas kontrates me klientin, te shpenzimeve te nevojshme per realizimin e sherbimeve te konsulences.



Smartwork Sh.p.k

Shenimet Shpjeguese te Pasqyrave Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019

(shumat ne LEK)

14. Shpenzime te tjera shfrytezimi

Shpenzime te tjera nga aktiviteti i shfrytezimit per periudhen deri me 31 dhjetor 2019 dhe deri me 31 dhjetor 2018 perbehen nga sa me poshte:

| | Per periudhen deri me 31 dhjetor 2019 | Per periudhen deri me 31 dhjetor 2018 |
|---|--|--|
| Shpenzime trajnimi | 18,288,707 | 30,587,387 |
| Shpenzime diete | 12,153,015 | 4,870,400 |
| Shpenzime qiraje | 8,353,518 | 8,657,782 |
| Shpenzime konsulence teknike | 5,156,393 | 1,971,906 |
| Shpenzime per zyren | 4,935,123 | 3,472,147 |
| Shpenzime te tjera | 4,634,493 | 3,435,333 |
| Shpenzime per mirembajtje IT | 4,494,697 | 5,765,543 |
| Shpenzime konsulence kontabel dhe fiskale | 4,375,983 | 3,132,193 |
| Shpenzime konsulence burimesh njerezore | 2,088,760 | 3,821,800 |
| Shpenzime sigurim privat per punonjesit | 1,901,052 | 1,455,617 |
| Shpenzime perfaqesimi | 1,697,052 | 3,707,003 |
| Shpenzime per sherbime profesionale | 1,690,717 | 551,261 |
| Shpenzime ligjore dhe noteriale | 1,279,155 | 2,554,071 |
| Shpenzime bankare | 958,849 | 667,883 |
| Shpenzime administrative | 590,172 | 1,219,262 |
| Totali | 72,597,686 | 75,878,678 |

15. Shpenzime te tjera financiare

Shpenzime te tjera financiare qe rezultojne nga ndryshimet ne kurset e kembimit per periudhen deri me 31 dhjetor 2019 dhe deri me 31 dhjetor 2018 perbehet nga sa me poshte:

| | Per periudhen deri me 31 dhjetor 2019 | Per periudhen deri me 31 dhjetor 2018 |
|---|--|--|
| Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore | (3,218,866) | (2,870,679) |
| Fitim nga kembimet dhe perkthimet valutore | 1,890,583 | 4,290,713 |
| Totali | 1,328,283 | 1,420,034 |

Smartwork Sh.p.k
 Shenimet Shpjeguese te Pasqyrave Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
 (shumat ne LEK)

16. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin per periudhen deri me 31 dhjetor 2019 dhe deri me 31 dhjetor 2018 perbehet nga sa me poshte:

| | Per periudhen deri me 31 dhjetor 2019 | Per periudhen deri me 31 dhjetor 2018 |
|------------------------------------|--|--|
| Fitimi i vitit | 52,181,299 | 18,036,208 |
| Te ardhura te patatueshme | - | - |
| Shpenzime te panjohura | 8,746,865 | 10,157,683 |
| Fitimi para tatimit | 60,928,164 | 28,193,891 |
| Humbja fiskale e mbartur | - | (8,136,748) |
| Fitimi i tatueshem i vitit | 60,928,164 | 20,057,143 |
| Shpenzimi i tatimit mbi fitimin | 3,046,408 | 1,002,857 |
| Tatim fitimi i parapaguar | 3,515,001 | 700,000 |
| Tatim fitimi per t'u paguar | - | 302,857 |



17. Transaksione me palet e lidhura

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve ose detyrimeve ndërmjet palëve të lidhura, pa konsideruar nëse mbahen ndalesa. Një palë e lidhur është një palë e cila kontrollon, është e kontrolluar nga ose është nën të njëjtin kontroll me, njësinë; ka një interes në njësi e cila jep ndikim domethenës mbi njësinë; ose ka kontroll mbi njësinë, është një ortak i njësisë; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësi është pjesëmarrëse; ose është pjesë e personelit kryesor të drejtimit të njësisë ose të shoqërisë mëmë (përfshirë anëtarët e ngushtë të familjes të secilit prej individëve të referuar më sipër). Shoqëria ka transaksione me palët e lidhura që vijojnë si më poshtë:

| | <u>31 dhjetor 2019</u> | <u>31 dhjetor 2018</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| <i>Te ardhura nga shërbimet e ofruara per palet e lidhura</i> | | |
| <i>Te ardhura nga shërbime konsulence</i> | 255,544,389 | 172,461,144 |
| Totali | <u>255,544,389</u> | <u>172,461,144</u> |
| <i>Shpenzime nga shërbimet e marra nga palet e lidhura</i> | | |
| <i>Shpenzime per licenca, mirembajtje e suportit IT</i> | 7,893,441 | 5,894,173 |
| <i>Alokim shpenzimesh</i> | 600,778 | 1,912,095 |
| <i>Shpenzime per blerje aktivi material</i> | 189,635 | 271,265 |
| <i>Shpenzime te tjera</i> | 183,780 | - |
| <i>Shpenzime trajnimi</i> | - | 18,168,369 |
| Totali | <u>8,867,634</u> | <u>26,245,902</u> |
| <i>Te arketueshme nga palet e lidhura</i> | | |
| <i>Alterna S.r.l</i> | 24,249,894 | 14,977,369 |
| <i>Altea Up S.r.l</i> | 19,534,548 | 13,118,282 |
| <i>H-Energy 1 S.r.l</i> | 11,290,847 | 1,033,766 |
| <i>Altea In S.r.l</i> | 5,082,731 | 1,110,780 |
| <i>PLM System S.r.l</i> | 2,607,744 | 1,745,776 |
| <i>Altea 365 S.r.l</i> | 730,620 | 493,680 |
| Totali | <u>63,496,384</u> | <u>32,479,653</u> |
| <i>Te pagueshme per palet e lidhura</i> | | |
| <i>Altea Up S.r.l</i> | 10,464,596 | 8,675,302 |
| <i>Altea S.p.A</i> | 1,065,489 | 11,650,601 |
| <i>Altea 365 S.r.l</i> | 339,008 | 405,361 |
| <i>Alterna S.r.l</i> | 52,975 | 1,608,092 |
| Totali | <u>11,922,068</u> | <u>22,339,356</u> |

Smartwork Sh.p.k

Shenimet Shpjeguese te Pasqyrave Financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019

(shumat ne LEK)


18. Ngjarje te metejshme

Me 11 Mars 2020, Organizata Boterore e Shendetit deklaroi perhapjen e koronavirusit (COVID-19) nje pandemi. Si rezultat, jane krijuar paqartesi ekonomike te cilat ka te ngjare te ndikojne negativisht ne te ardhurat neto dhe matjen e aktiveve dhe detyrimeve. Ne kete moment, ne nuk jemi ne gjendje te vleresojme efektet e mundshme te kesaj pandemie ne pasqyrat tona financiare.

Nuk ka pasur ngjarje te tjera te rendesishme pas datës së raportimit që mund të kërkojnë rregullim apo paraqitje në pasqyrat financiare.

19. Angazhimet dhe Pasigurite

Nuk ka angazhime dhe pasiguri qe kerkojne paraqitje ose korrigjim ne pasqyrat financiare.

²¹

Subjekti Smartwork sh.p.k
NIPT-I L71928020R

Aktiviteti Objekti i veprimtarise se shoqerise eshte ofrimi i sherbimeve ne fushen e prodhimit/zhvillimit te software-ve, projektimi, implementimi dhe mirembajtja e programeve aplikative dhe sistemeve informatike si SAP, Microsoft Dynamics Navision si dhe pershtatje sipas kerkesave te klientit te sistemeve informatike.

Adresa Vep. Rr. "Jordan Misja", Kompleksi "Usluga", Kati 2, Tirane
Telefoni 0696036200

Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2019

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2019 | Shtesa | Pakesime | Gjendje 01/01/2019 |
|----|--|-------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| 1 | Toka | - | - | - | - | - |
| 2 | Ndertime | - | - | - | - | - |
| 3 | Makineri,paisje,vegla | - | - | - | - | - |
| 4 | Mjete transporti | - | - | - | - | - |
| 5 | Komputera dhe Pajisje te tjera informatike | - | 14,793,166 | 2,443,957 | 271,264 | 16,965,859 |
| 6 | Programe Kompjuterike | - | 9,184,223 | - | - | 9,184,223 |
| 7 | Pajisje Zyre | - | 4,479,839 | 3,652,831 | 21,667 | 8,111,003.33 |
| 8 | Te tjera | - | 1,862,606 | - | 618,055 | 1,244,551 |
| | TOTALI | | 30,319,834.40 | 6,096,788 | 910,985.67 | 35,505,638 |

Amortizimi A.A.Materiale 2019

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2019 | Shtesa | Pakesime | Gjendje 01/01/2019 |
|----|--|-------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|
| 1 | Toka | - | - | - | - | - |
| 2 | Ndertime | - | - | - | - | - |
| 3 | Makineri,paisje,vegla | - | - | - | - | - |
| 4 | Mjete transporti | - | - | - | - | - |
| 5 | Komputera dhe Pajisje te tjera informatike | - | 3,461,485 | 3,127,494 | 60,987 | 6,527,992 |
| 6 | Programe Kompjuterike | - | 2,432,004 | 1,688,055 | - | 4,120,059 |
| 7 | Pajisje Zyre | - | 942,696 | 791,584 | 8,493 | 1,725,787 |
| 8 | Te tjera | - | 104,853 | 87,888 | 57,356 | 135,385 |
| | TOTALI | | 6,941,038 | 5,695,021 | 126,836 | 12,509,223 |

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2019

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2019 | Shtesa | Pakesime | Gjendje 01/01/2019 |
|----|--|-------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 1 | Toka | - | - | - | - | - |
| 2 | Ndertime | - | - | - | - | - |
| 3 | Makineri,paisje,vegla | - | - | - | - | - |
| 4 | Mjete transporti | - | - | - | - | - |
| 5 | Komputera dhe Pajisje te tjera informatike | - | 11,331,681 | 2,504,944 | 3,398,758 | 10,437,867 |
| 6 | Programe Kompjuterike | - | 6,752,219 | - | 1,688,055 | 5,064,166 |
| 7 | Pajisje Zyre | - | 3,537,143 | 3,661,324 | 813,251 | 6,385,216 |
| 8 | Te tjera | - | 1,757,753 | 57,356 | 705,943 | 1,109,166 |
| | TOTALI | | 23,378,796 | 6,223,624 | 6,606,007 | 22,996,415 |

Administrator i Shoqerise
Andrea Ruscica

Gjergji Robo

SMARTWORK
Sh.p.k.
NUIIS: L 71928020 R

INVENTARI I AUTOMJETEVE NE PRONESI TE SUBJEKTIT
31.12.2019

Subjekti **Smartwork sh.p.k**
NIPT-I **L71928020R**

Aktiviteti Objekti i veprimtarise se shoqerise eshte ofrimi i sherbimeve ne fushen e prodhimit/zhvillimit te software-ve, projektimi, implementimi dhe mirembajtja e programeve aplikative dhe sistemeve informatike si SAP, Microsoft Dynamics Navision si dhe pershtatje sipas kerkesave te klientit te sistemeve informatike.

Adresa Vep. Rr. "Jordan Misja", Kompleksi "Usluga", Kati 2, Tirane
Telefoni 0696036200

| Nr. | Lloji Automjeteve | Kapacitet | Targa | Vlera |
|--------------|-------------------|-----------|-------|-------|
| | - | - | - | - |
| Shuma | | | | - |

Administrator i Shoqerise
Andrea Ruscica

Gjergji Robo

SMARTWORK
Sh.p.k.
NUIIS: L 71928020 R



INVENTARI I MALLRAVE
31.12.2019

Subjekti Smartwork sh.p.k
NIPT-I L71928020R

Aktiviteti Objekti i veprimtarise se shoqerise eshte ofrimi i sherbimeve ne fushen e prodhimit/zhvillimit te software-ve, projektimi, implementimi dhe mirembajtja e programeve aplikative dhe sistemeve informatike si SAP, Microsoft Dynamics Navision si dhe pershtatje sipas kerkesave te klientit te sistemeve informatike.

Adresa Vep. Rr. "Jordan Misja", Kompleksi "Usluga", Kati 2, Tirane
Telefoni 0696036200

| Nr. | Artikulli | Nj/M | Sasia | Kosto/njesi | Vlera |
|-----|-----------|------|-------|-------------|-------|
| | - | - | - | - | - |
| | Shuma | - | - | - | - |

Administrator i Shoqerise
Andrea Ruscica

Gjergji Robo 

SMARTWORK
Sh.p.k.
NUIS: L 71928020 R