



5. SHËNIME TË PASQYRAVE FINANCIARE

1. TË PËRGJITHSHME

Shoqëria "S&T ALBANIA" Shpk është regjistruar si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar pranë regjistrave të Qendres Kombëtare të Regjistrimeve me datë 11/01/2005. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave të ligjit Nr.7638 datë 19 Nëntor 1992 "Për Shoqëritë Tregtare" dhe statuti i saj.

Kapitali Themeltar i shoqërisë është 38.700.000,00 leke i zotëruar 100% nga ortakët e vetëm të shoqërisë shoqëria S&T AG, 100 kuota me vlerë 387,000 leke secila.

Administratori i shoqërisë është Z.Kleanthi Prifti.

Selia e shoqërisë ndodhet në rrugën "Ibrahim Rugova" Njesia nr.5 Sky Tower 11/1, Tirane. Ajo është e regjistruar në Degen e Tatimeve, Tirane me NIPT K52207006Q.

Aktiviteti kryesor i kësaj shoqërie është "Tregëtimi dhe shërbime në fushën e teknologjisë së informacionit".

Më 31 dhjetor 2019 Shoqëria kishte 16 punonjës (2018: 15 punonjës).

2. BAZAT E PËRGATITJES

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Nderkombëtare të Kontabilitetit (SNK). Shoqëria ka vendosur të kontabilizojë tatimet e shtyra mbi të ardhurat për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.



2.4 Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabël të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 është detajuar si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Kurset e këmbimit		
Euro/Lek	121.77	123.42
Usd/Lek	108.64	107.82

3.2 Instrumenta financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.



S&T Albania Sh.P.K

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

SKY TOWER, 11th Floor, No.1,
Tirana Albania

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të parasë, mjetet monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbriturhumbjen nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provigjionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve.

Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlllogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar dhe huave, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

Kapitali aksionar

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale.

3.3 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afatgjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar.

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit.

Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vlerës së mbetur të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin aktual është si më poshtë:

Aktive	Përaindia
Pajisje zyre dhe informatike	25%
Mobilje zyre	20%
Mjete Transporti	20%
Te tjera	20%
Ndertesa	5%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivi.

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Aktivitetet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitetet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për aktivet financiare të matura me kosto të amortizuar, rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 Provigjonet

Një provigjion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provigjionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.7 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e vitit, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Tatimi i vitit është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë vitit.



S&T Albania Sh.P.K

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

SKY TOWER, 11th Floor, No.1,
Tirana Albania

4. MJETE MONETARE

Teprica e likujditeteve per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Mjete monetare ne banke	58,377,150	28,694,223
Mjete monetare ne arke	166,434	177,080
Mjete monetare tranzit	<u>1,394,089</u>	<u>903,231</u>
TOTALI	<u>59,937,673</u>	<u>29,774,925</u>

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

Llogaritë e arkëtueshme përfaqësojnë detyrime të pa arkëtuara nga klientët në datën e mbylljes se

Pasqyrave Financiare.

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë :

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Kliente	167,121,773	212,940,129
Zhvlersimi I Llogarive te arketueshme	<u>-15,629,277</u>	<u>-3,275,115</u>
	<u>151,492,496</u>	<u>209,665,014</u>

6. Llogari te tjera te arketueshme

Ne kete ze jane paraqitur te drejta afatshkurtra te detajuara si me poshte

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Debitore dhe kreditore te tjere	-169,768	-169,768
Tatimi mbi Fitimin		524,446
Tatime te shtyra	6,145,594	2,816,659
Zhvlersim I te drejtave dhe detyrimeve per paradheniet	-1,404,072	-1,404,072
Te tjera te arketueshme	-161,966	
Paradheniet e punonjesve	1,997,667	
Shpenzime te periudhave te ardhme	816	
Llogari ne Pritje	<u>4,085</u>	<u>-38,400</u>
	<u>266,762</u>	<u>1,728,865</u>



7. PARAPAGIME DHE SHPENZIME TE SHTYRA

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë:
Ne kete ze jane paraqitur shpenzime per sigurime dhe jo vetem te cilat i perkasin periudhave te ardheshme.

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Parapagime te dhena	4,820,771	1,000,440
Tatime te shtyra	6,145,594	
Paradhenie perpunonjesit		1,997,727
Shpenzime te periudhave te ardhme		<u>1,825</u>
	<u>10,966,365</u>	<u>2,999,932</u>

8. AKTIVE AFATGJATA

	<u>Mjete</u>	<u>Mobilje/Instalime teknike/Makineri e pajisje</u>	<u>Pajisje informatike</u>	<u>Aktive Afata JO Materiale</u>	<u>Ndertesa sipas IFRS</u>	<u>Totali</u>
Gjendja më 31 Dhjetor 2017	12,821,104	2,404,500	5,944,970	2,777,777		23,948,351
Shtesa		15,575	2,769,183	171,667	10,424,252	13,380,657
<u>Pakesime</u>						-
Gjendja më 31 Dhjetor 2018	12,821,104	2,420,075	8,714,133	2,949,444	10,424,252	37,329,008
<i>Zhvierësimi i akumuluar</i>						
Gjendja më 31 Dhjetor 2017	(6,296,056)	(1,257,781)	(4,014,112)	(2,534,443)		(14,102,392)
Amortizimi i vitit	(1,305,016)	(233,284)	(790,280)	(60,828)	(2,606,061)	(4,995,449)
<u>Pakesime</u>						-
Gjendja më 31 Dhjetor 2018	(7,601,072)	(1,491,065)	(4,804,372)	(2,595,271)	(2,606,061)	(19,097,841)
<i>Vlera neto kontabël</i>						
Gjendja më 31 Dhjetor 2017	6,525,048	1,146,719	1,930,858	243,334	10,424,252	9,845,959
Gjendja më 31 Dhjetor 2018	5,220,032	929,010	3,909,761	354,173	7,818,191	18,231,167

9. Inventari



A	Vlera e Inventarit ne mbyllje te vitit ushtrimor 2018	24,715,323
B	Vlera e Inventarit ne mbyllje te vitit ushtrimor 2019	30,693,858
c = (b-a)	Diferenca midis vitit 2018 dhe 2019	5,978,535

- -Jane inventari i shtuar gjate vitit 2019 dhe qe do te shitet pergjate 2020.

10. LLOGARI TË PAGUESHME TREGTARE

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet e palikujduara ndaj furnitorëve per faturat e pranuar dhe ato te pamberritura. Më poshtë janë paraqitur këto detyrime më 31 dhjetor 2019 dhe 2018:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Detyrime ndaj Furnitoreve per Fatura te pranuar	122,070,746	173,246,573
	<u>122,070,746</u>	<u>173,246,573</u>

11. LLOGARI TE PAGUESHME TE TJERA

Detyrimet te tjera më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Detyrime ndaj Punonjesve	9,156,911	7,242,849
Detyrime per sigurime shoqerore & shendetesore	474,858	405,731
Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale	800,669	738,433
Detyrime per Tatim Fitimin	1,585,251	
Tatimi ne burim	-89,790	117,762
Tatime te shtyra		
Tatime te tjera per tu paguar	-401,393	-2,161
Detyrime te tjera		
TVSH per t'u paguar	3,313,693	2,084,880
	<u>14,840,199</u>	<u>10,587,494</u>



12. Detyrime te tjera Afatshkurtra

Detyrimet te tjera më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Hua afatshkurtra	30,628,986	17,345,189
Qera Financiare		
Parapagimet e arketueshme	14,402,478	312,573
Grante, te ardhura te shtyra e te tjera detyrime		
Provizione afatshkurtra	<u>9,151,163</u>	
	<u>54,182,627</u>	<u>24,974,231</u>

13. DETYRIME TE TJERA AFATGJATA

Ne kete ze eshte paraqitur detyrimi qe ka shoqeria ndaj Raiffeisen Leasing per qirane financiare per automjete. Me poshte eshte paraqitur ky detyrim per vitin qe mbyllet me 31 Dhjetor 2019 dhe ate qe mbyllet me 31 Dhjetor 2018 :

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Leasing - Qera financiare	<u>6,200,538</u>	<u>1,319,071</u>
	<u>6,200,538</u>	<u>1,319,071</u>

14. KAPITALI AKSIONAR

Kapitali themeltar

Kapitali themeltar i Shoqërisë është në vlerë 38,700,000 Leke.

Rezerva ligjore

Nuk ka.

Rezerva te tjera

Rezerva ligjore nuk ka pësuar ndryshim nga viti i mëparshëm dhe është në vlerën 286 Leke

Divident

Ne vitin 2019 eshte shperndare 14,894,810 leke dividente per te cilin eshte paguar dhe tatimi perkates me deklaraten e muajit MaJ 2019.



Fitimi i ushtrimit

Shuma prej 20,586,366 leke perfaqeson fitimin e vitit te mbyllur më 31 Dhjetor 2019.

15. TË ARDHURAT

Të ardhurat nga veprimtaria e zakonshme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Te ardhura nga shitja e mallrave	383,306,026	465,034,831
Te ardhura nga shitja e sherbimeve	<u>211,562,060</u>	<u>23,927,175</u>
	<u>594,868,086</u>	<u>488,962,006</u>

16. TË ARDHURA TE TJERA

Të ardhura te tjera nga veprimtaria për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Te ardhura te tjera	<u>701,382</u>	<u>23,179</u>
	<u>701,382</u>	<u>23,179</u>

- Ne lidhje me “mosrakordimin e shifres se afarizmit te pasqyruar ne bilanc me ate te deklaruar ne sistemin Informatik” si dhe differencave te te ardhurave te deklaruar ne bilanc me te ardhurat ne sistemin informatik diferencat vijne si rezultat i:

Shifra e afarizmit sipas FDP	616,622,573
Efekti I parapagimeve te marra/dhena gjate vitit	-14,174,838
Te ardhura te shtyra dhe te ardhura te njohura gjate vitit ushtrimor sipas SNK	611,855
Te ardhura te tjera financiare	65,483
Autofaturat	-7,555,597
Rrumbullakime sistemi	-13
Te ardhura te deklaruar ne sistem	595,569,463
	4
Te ardhura te deklaruar ne sistem	595,569,467



Te ardhura te njohura si rezultat i SNK	0
Te ardhura te njohura ne Bilanc	595,569,467

17. LENDET E PARA DHE SHERBIMET

Sherbimet per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019 dhe ate te mbyllur me 31 Dhjetor 2018 paraqitet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Kosto e mallrave te shitura	337,962,575	387,402,462
Kosto e sherbimeve te ofruara	<u>149,055,714</u>	<u>9,455,618</u>
	487,018,289	396,858,080

18. SHPENZIMET E PERSONELIT

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shpenzime per paga	39,892,381	32,709,587
Shpenzime per sigurime shoq e shend	<u>3,286,219</u>	<u>2,826,737</u>
	43,178,600	35,536,324

- Ne lidhje me “mosrakordimin e fondit te pagave te pasqyruara ne Bilanc me ate te deklaruar ne sistemin informatik” diferencat vijne si rezultat i:

	Shpenzime per pagat te deklaruar ne sistem	37,741,187
Plus	Provizione te bera per pagat vjetore te pakonsumuar	1,914,059
Plus	Provizione te bera per shperblimet	237,141
Plus	Rumbullakime sistemi	-6
	Shpenzime per pagat e punonjesve te deklaruar ne Bilanc	39,892,381

Ne lidhje me “mosrakordimin e sigurimeve shoqerore te pasqyruara ne Bilanc me ate te deklaruar ne sistemin informatik” diferencat vijne si rezultat i:

	Shpenzime per sigurimet shoqerore te deklaruar ne sistem	3,249,223
Plus	Provizione te bera per sigurimet shoqerore dhe shendetesore per lejen vjetore te pakonsumuar	36,996
Plus	RRumbullakime Sistemi	



S&T Albania Sh.P.K

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

SKY TOWER, 11th Floor, No.1,
Tirana Albania

Shpenzime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore te deklaruar ne Bilanc	3,286,219
---------------------------------------------------------------------------	-----------

19. SHPENZIME ZHVLERËSIMI DHE AMORTIZIMI

Shpenzimet e amortizimit per vitin ushtrimor te mbyllur me 31 Dhjetor 2019 dhe 2018 jane si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shpenzime amortizimi	4,995,451	2,046,472
	<u>4,995,451</u>	<u>2,046,472</u>

20. SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019 dhe ate te mbyllur me 31 Dhjetor 2018 jane te analizuara si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Qira Zyra + magazina		2,851,294
Trajtime te doc tenderash , perkthime noterizime	638,185	989,303
Mirembajtje dhe riparime	464,359	353,712
Marketing	269,241	737,150
Shpenzime Pritje/Percjellje	849,932	424,321
Sherbime konsulence	7,752,995	6,996,819
Shërbime telefonike+internet+postare	951,988	958,273
Komisione bankare	1,064,420	1,167,986
Gjoha dhe penalitete dhe taksa		22,658
Taksa vendore	560,179	204,000
Blerje kancelari dhe te tjera	829,926	599,193
Shpenzime Transporti	771,630	634,245
Siguracione	166,814	277,455
Shpenzime per automjetet	1,001,891	985,107
Shpenzime udhetimi e dieta	1,977,633	1,597,424
Trajnime	1,842,208	2,802,214
Humbje neto nga shitje e automjetit		475,105
Ligjore	873,870	957,727
Të tjera	11,197,645	3,492,845
	<u>31,212,916</u>	<u>26,526,831</u>



S&T Albania Sh.P.K

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

SKY TOWER, 11th Floor, No.1,
Tirana Albania

21. TË ARDHURA DHE SHPENZIME TË TJERA FINANCIARE

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane analizuar si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shpenzime per interesa	576,180	367,614
Te ardhura nga interesat	-76	-241
Humbje nga kembimet valutote	9,982,881	10,702,246
Te ardhura nga kembimet valutore	-8,678,194	-9,549,569
Te ardhura te tjera Financiare		-3,458
SHPENZIM	<u>1,880,791</u>	<u>1,516,592</u>

- Ne lidhje me “mosrakordimin e shpenzimeve te pasqyruara ne bilanc me ato te deklaruar ne sistemin Informatik” diferencat vijne si rezultat i:

Totali Blerjeve sipas FDP	540,653,429
Aktivitet	2,984,445
Leasing	306,391
Parapagume dhe Shpenzime te periudhave te ardhme	4,092,212
Blerje Furnitura dhe nentrajtme	17,460,441
Te ardhura/(Shpenzime) financiare Neto	81,517
Efekt i deklartave doganore	15,110,278
Blerje Mallrash	493,062,547
Auto faturat	7,555,597



Diferenca	ZERO
Totali shpenzimeve Bilanc	574,983,101
Tatimi mbi fitimin	(6,697,049)
Amortizimi	(4,995,449)
PAGAT-Sigurimet	(43,178,604)
Blerje financiare Neto nga FATURAT	(81,517)
Te ardhura/(Shpenzime) financiare Neto efekt BANKAT	(1,593,288)
Blerje Furnitura dhe nentrajtime nga faturat	(17,460,441)
Blerje Furnitura dhe nentrajtime efekt bankat dhe sistemime	(14,808,415)
Blerje Mallrash nga faturat	(493,062,547)
Blerje Mallrash sitemime SNK	370,615
Ndryshim gjendje	6,523,593.66
Diferenca	(0.0)
Shpenzimet sipas FDP-se per tatim fitimin 2019	561,076,906
Provizione per zhvleresimin e llogarive te arketueshme	12,354,162
Provizione per pagat per pushimet e punonjesve te pakonsumuara deri ne dt.31.12.2018	237,141
Provizione per sigurimet Shoqerore per pagat per pushimet e punonjesve te pakonsumuara deri ne dt.31.12.2018	36,996
Provizione per zhvleresim inventari	545,254
Provizione per garanci	2,172,419
Provizione per bunuset per arritje te objektivave te 2018 dt 31.12.2018	1,914,059
Provizione per tatimin e shtyre	-3,328,935
Provizione per sitemimmet sips IFRS 16	-24,901



Rrumbullakime Sistemi

Shpenzime te njohura ne Bilanc 574,983,101

22. TATIMI MBI FITIMIN

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi të ardhurat në Shqipëri, norma e të cilit është 15% Formularët e deklarimit të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet të deklaruara për qëllime të tatueshme konsiderohen vetë deklarime deri në momentin që janë vëzhguar dhe vlerësuar nga autoritetet tatimore. Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Fitimi Para Tatimit sipas IFRS	27,283,415	28,902,986
Ndryshime Te ardhura / Shpenzime sipas IFRS	(13,906,195)	(685,134)
Rezultati ushtrimor Fiskal	41,189,610	29,588,120
Shpenzimet te pazbritshme	3,457,381	3,076,466
Subbscription FEE PANJOHURA	180,082.75	152,996
Trainings e panjohur	1,190,770.65	1,144,445
Mirembajtje dhe riparime zyre (FAT.E NJOHUR)	300.00	1,830
Mirembajtje dhe riparime zyre (FAT.E PANJOHUR)	24,288.38	27,850
Mirembajtje dhe riparime makine (Fat.e PANJOHUR)	29,051.00	5,345
TAKSE RRUGE	1,320.00	2,000
Shpenzime parkimi (Te panjohura)	33,100.00	18,300
Blerje dokumenta tenderi (te panjohura)	119,475.00	10,240
VERTETIME PER TENDERA (PANJOHUR)	22,300.00	5,220
Kancelari(fat e panjohur)	17,659.09	14,550
Transferim, Udhetim,Dieta (te panjohur)	16,138.84	813
HOTEL (TE PANJOHURA)	26,460.00	8,919
BILETE AVIONI/TRAGETI/TRENI ETJ (TE PANJOHURA)	103,780.72	54,038
SHPENZIME POSTARE (Te panjohura)	1,255.00	93,160
Transport per Blerje (fature e panjohur)	48,700.00	23,166



S&T Albania Sh.P.K

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

SKY TOWER, 11th Floor, No.1,
Tirana Albania

Karburant per makinat (fat. e panjohur)	33,000.00	12,000
Transport per personelin (fat.panjohur)	25,540.00	2,500
Sherbime bankare	300.00	27,170
Taksa e regjistrimit	1,960.00	7,630
Sh. pritje dhe percjellje (F. e panjohur)	557,314.22	
Gjoba dhe demshperblime	152,662.91	373,542
Shpenzime te tjera	9,600.00	420,708
Shpenzime panjohura L.	862,319.72	238,428
Humbje nga kembimet valutore	2.77	431,616
Fitimi Fiskal	<u>44,646,991</u>	<u>32,664,586</u>
Tatimi Mbi Fitimin vjetor(15%)	<u>6,697,049</u>	<u>4,899,688</u>
Tatimi Mbi Fitimin e shtyre		
Fitimi Humbja Neto Tregtare	<u>20,586,366</u>	<u>24,003,298</u>
Fitimi Humbja Neto Fiskale	<u>37,949,942</u>	<u>27,764,898</u>
	0	0
	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Tatim Fitimi I Parapaguar 2019/2018	<u>4,587,352</u>	<u>5,130,523</u>
Tatim Fitimi 2019/2018	<u>6,697,049</u>	<u>4,606,077</u>
Tatim Fitimi per tu paguar/gjendje	<u>1,585,251</u>	<u>524,446</u>

23. Palet e lidhura

Gjendjet dhe transaksionet me palët e lidhura për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 jane detajuar si më poshtë:

Te pagueshme ndaj paleve te lidhura

	<u>31 Dhjetor 2019 neLek</u>
S&T AG	3,990,503
S&T MAcEdonia	<u>19,781,494</u>



23,771,977

Balancat dhe transaksionet e mësipërme vijnë nga aktiviteti përditshëm i biznesit dhe janë kryer me kushte tregtare dhe me çmime të tregut.

24. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Çështje gjyqesore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

25. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka asnjë ngjarje pas datës së bilancit e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare.

26. LISTIMI NE BURSE

Bazuar në Nenin 4, Ligji Nr.9228 "Ligji për Kontabilitetin", për shoqëritë e listuara në një burse zyrtare letrash me vlerë dhe filialet e tyre, subjekti i konsolidimit të llogarive duhet të zbatohet detyrimisht Standartet Nderkombetare të Kontabilitetit. Duke qenë se kompania S&T Albania gjatë vitit 2019 është objekt konsolidimi i pasqyrave Financiare me Kompaninë mëmë S&T AG të listuar në bursën e Frankfurtit, është e detyrueshme mbajtja e kontabilitetit sipas SNK

Për referencë me poshtë linku i bursës së Frankfurtit ku është listuar grupi S&T AG:

<http://www.boerse-frankfurt.de/en/equities/s+t+ag+ag+AT0000A0E9W5>

HARTOI PASQYRAT FINANCIARE

MIRATOI PASQYRAT FINANCIARE

FINANCIERE

ADMINISTRATORI

ELVINA BANAJ (HYSI)

Elvina Hysi



S&T ALBANIA Sh.p.k
Nipt: K 52207006 Q
Tirana - Albania

KLEANTHI PRIFTI

Kleanthi Prifti