

Shënimet për Pasqyrat Financiare

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria 'Illyrian Guard' sh.a, u themelua në 12 prill 2019 si person juridik shqiptar në formën ligjore të shoqërisë aksionare me ofertë private, për të ushtruar veprimtarinë në fushën e rendit dhe sigurisë publike, teknologjisë së informacionit, zhvillimit, prodhimit, mirëmbajtjes dhe operimit të sistemeve teknologjike të monitorimit të rendit dhe sigurisë publike. Shoqëria kryen aktivitet me qëllim ofrimin e shërbimit me kushte më të mira dhe kosto më të favorshme se tregu. Shoqëria kryen aktivitete të tjera tregtare me qëllim gjenerimin e fitimeve.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të ligjit Nr 9901 datë 14.04.2008 'Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare dhe nga statuti i saj.

Shoqëria në 31 dhjetor 2019 ka të punësuar 551 punonjës.

Shoqëria e ushtron veprimtarinë në Tiranë dhe është rregjistruar pranë Drejtorisë Rajonale Tatimore në Tiranë. Adresa e Shoqërisë është pranë Akademisë së Sigurisë, Rruga e Elbasanit, Sauk, Tiranë, 1016, Republika e Shqipërisë.

Aksionari i vetëm i Shoqërisë është Ministria e Brendshme, me adresë në "Sheshi Skënderbej", nr.3, Tiranë, Shqipëri, përfaqësuar nga Ministri i Brendshëm.

Kapitali i shoqërisë është 100% shtetëror.

Administratori i Shoqërisë është z. Admir Dine dhe emërohet nga Asambleja e Përgjithshme për një periudhë dy vjecare. Këshilli Mbikëqyrës përbëhet nga tre anëtarë, të cilët janë: z. Julian Hodaj, Znj. Elora Kokalari, z.Dritan Palnikaj.

Pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 janë aprovuar nga administratori më 31 mars 2020.

2 Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël

2.1 Bazat e Përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) dhe ligjit nr. 25/2018, datë 10 maj.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike. Këto pasqyra financiare janë shprehur në lekë, që është monedha raportuese e shoqërisë.

2.1 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 në varësi të këtyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyre 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

nëshënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3 Politikat Kontabël

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

3.1 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 aktivitetit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit 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 aktivitetit.

Në rastet kur pjesë të njëaktivi 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.

(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 afatgjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën amortizimit linear, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjesë të aktivitetit afatgjatë material.

Normat vjetore të amortizimit të aplikuar janë si më poshtë:

Aktive afatgjata materiale	%
Përmirësime dhe rikonstruksione në ndërtesa	10
Makineri dhe pajisje	20
Mjete transporti	20
Intalime teknike	20
Pajisje zyre dhe të tjera	20
Kompjutera dhe pajisje IT	25

Jetëgjatësia e aktiveve dhe vlera e mbetur rishikohet në çdo datë raportimi.

3.2 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivitet afatgjata jomateriale që kanë një jetë të përcaktuar maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Amortizimi llogaritet mbi koston e blerjes së aktivitet. Shuma e amortizimit kalon në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në mënyrë lineare përgjatë jetës së aktivitet.

Normat vjetore të amortizimit të aplikuar janë si më poshtë:

Aktive afatgjata jo materiale	%
Programe kompjuterike	25

3.3 Llogari e kërkesa të tjera të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionit 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 provizionit 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.

3.4 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.

3.5 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijne para të mbajtura në bankat vendase dhe para në arke në monedhë vendase dhe të huaj dhe paraqiten me kosto.

3.6 Veprimet në monedhë të huaj

Veprimet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit sipas kursit të Bankës së Shqipërisë. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare 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 rikomben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Kursi zyrtar i këmbimit për Euro dhe USD në Lekë, në fund të vitit, paraqitet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019
1 Euro	121.77
1 USD	108.64

Shoqëria nuk ka veprime në monedhë të huaj, prandaj nuk ka diferenca nga kurset e këmbimit

3.7 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen në masën që është e mundshme që përfitimet e ardhshme ekonomike do të vijnë kompanisë dhe këto përfitime mund të maten në mënyrë të besueshme. Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe

shpenzimeve kur ato kryhen. Të ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin.

3.8 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin llogaritet duke u bazuar në ligjin në fuqi për "Tatimin mbi fitimin". Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin të gjithë barrën për vitin korrent. Tatimi mbi fitimin llogaritet si 15 % e të ardhurave të tatueshme si është përcaktuar në SKK dhe legjislacionin Shqiptar.

3.9 Detyrimet e pas daljes në pension dhe planet e pensione

Shoqëria paguan vetëm kontributet për sigurimet e detyrueshme shoqërore që sigurojnë pension për punonjësit. Kontributet e shoqërisë në planin e pensionit janë pasqyruar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

3.10 Parimi i vijimësisë

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur duke u mbështetur në parimin e vijimësisë.

4 Mjetet monetare

Mjetet monetare përbëhen nga paraja dhe ekuivalentet e saj dhe janë analizuar si më poshtë:

	2019
	Lekë
Mjete monetare në arkë	-
-në monedhë vendase	-
Llogari rrjedhëse në bankë	
-në monedhë vendase	249,367,312
-në monedhë të huaj	-
	249,367,312

5 Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme më 31 dhjetor 2019 paraqiten si në vijim:

	2019
	Lekë
Llogari të arkëtueshme nga klientët	40,087,112
	40,087,112

Illyrian Guard sh.a
Pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
(Të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur përcaktohet ndryshe)

6 Parapagime dhe shpenzimet e shtyra

Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 janë si më poshtë:

	2019
	Lekë
Parapagime për lënde djegëse	646,757
Parapagime për shpenzime interneti	14,862
Shpenzime të tjera të shtyra për materiale	4,290
	<u>665,909</u>

7 Tatim fitimi i shtyrë

Llogaritja për tatimin mbi fitimin e shtyrë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 paraqitet si më poshtë:

	2019
	Lekë
Diferencë e përkohëshme nga amortizimi	485,686
Shpenzim i përlogaritur për interesa	848,833
Tax 15%	15%
E drejtë për tatimin e shtyrë	<u>200,178</u>

Illyrian Guard sh.a
Pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2019
(Të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur përcaktohet ndryshe)

8 Aktivet Afatgjata

8.1 Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivët afatgjata materiale janë si vijon:

Vlera kontabël neto 31 dhjetor 2018	Mjete Transporti	Orendi dhe pajisje zyre	Kompjutera dhe pajisje informatike	Instalime teknike	Makinieri dhe pajisje pune	Pajisje të tjera	Përmirësime në ndërtesa	Totali
Kosto								
Me 1 janar 2019								
Shtesat	11,683,000	2,772,920	6,134,501	14,771,197	775,000	2,850,000	731,991	39,718,149
Pakesime								
Me 31 dhjetor 2019	11,683,000	2,772,920	6,134,501	14,771,197	775,000	2,850,000	731,991	39,718,149
Amortizimi								
Më 1 janar 2019								
Amortizimi i vitit	579,883	120,399	335,066	770,575	56,284	40,110	24,052	1,926,369
Më 31 dhjetor 2019	579,883	120,399	335,066	770,575	56,284	40,110	24,052	1,926,369
Vlera kontabël neto 1 janar 2019								
Vlera kontabël neto 31 dhjetor 2019	11,103,117	2,652,521	5,799,435	14,000,622	718,716	2,809,890	707,939	37,792,240

Shoqëria, me Akt-dorëzimin nr. 3918 date 28 qershor 2019, bazuar në Urdhërin nr. 434 datë 10 qershor 2019 të Ministrit të Brendshëm ka marrë në përdorim të përkohshëm nga Ministria e Brendshme pa shpërbim dhe pa afat të caktuar, të një pjese të pronës, ndërtesë me emërtimin "Komanda e PU-së", ndërtim i vitit 1972 me sipërfaqe 326 m² dhe vlerë të mbetur 8,649,769 Lekë. Ndërtesa nuk përbush kushtet për njohje të aktiveve afatgjata materiale në pasqyrat e shoqërisë dhe si rrjedhim shoqëria e mban dhe i regjistron në regjistrat e saj jashtë bilancit.

Illyrian Guard sh.a
 Pasqyrat financiare më dhe për vitin e mbylltur më 31 dhjetor 2019
 (Të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur përcaktohet ndryshe)

8.2 Aktivet Afatgjata Jo-materiale

Aktivet Afatgjata Jo-materiale janë si vijon:

	Programe kompjuterike	Totali
Kosto		
Më 1 janar 2019	-	-
Shtesat	1,366,500	1,366,500
Pakesime		
Më 31 dhjetor 2019	1,366,500	1,366,500
Amortizimi		
Më 1 janar 2019	-	-
Amortizimi i vitit	156,210	156,210
Më 31 dhjetor 2019	156,210	156,210
Vlera kontabël neto 1 janar 2019	-	-
Vlera kontabël neto 31 dhjetor 2019	1,210,290	1,210,290

9 Të pagueshme ndaj furnitorëve

Të pagueshme ndaj furnitorëve për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 paraqitet si vijon:

	2019 Lekë
Furnitorë vendas në Lekë	5,447,211
Total	<u>5,447,211</u>

10 Tatim fitimi i pagueshëm

	2019 Lekë
Parapagime për tatimin mbi fitimin	-
Tatim fitimi i vitit (fiskal)	1,647,683
Tatim fitimi i pagueshëm	<u>1,647,683</u>

11 Të tjera të pagueshme

Të tjera të pagueshme lidhen me arkëtimet e marra në avancë dhe detyrimet tatimore, të cilat janë analizuar si më poshtë:

	2019 Lekë
Paga të pagueshme	25,237,426
	<u>25,237,426</u>
Detyrime tatimore	
Tatim mbi Vlerën e Shtuar	12,829,077
Kontribute për Sigurime Shoqërore e Shëndetësore	5,778,106
Tatim mbi të ardhurat personale	4,450,924
Tatim në Burim	163,346
	<u>23,221,453</u>
	<u>48,458,879</u>

12 Huamarrje

Shoqëria me kontratën bankare datë 1 nëntor 2019 ka marrë hua pranë bankës Intesa San Paolo, në vlerën 255,000,000 Lekë, me normë interesi 4.25% dhe afat për 10 vite. Përdorimi fondeve të huasë është i kushtëzuar me qëllim blerjen e pajisjeve të nevojshme për veprimtarinë, vetëm për investime. Në bazë të kushteve të kontratës, gjatë vitit të parë shoqëria nuk shlyen principal, por vetëm interesa. Huamarrja në 31 dhjetor 2019 paraqitet si më poshtë:

	2019 Lekë
Pjesa afatshkurtër:	
Interes i përlogaritur	848,833
Hua bankare	3,579,462
	<u>4,428,295</u>
Pjesa afatgjatë:	
Hua bankare	251,420,538
	<u>251,420,538</u>
	<u>255,848,833</u>

13 Kapitali aksionar

Illyrian Guard sh.a është Shoqëri aksionere me kapital themeltar 10,000,000 Lekë. Kapitali i nënshkruar dhe i paguar është 100% shtetëror dhe zotërohet nga Ministria e Brendshme, përfaqësuar nga Ministri i Brendshëm.

14 Të ardhurat

Të ardhurat janë analizuar si më poshtë:

	2019 Lekë
Të ardhura nga shërbimet e sigurisë me roje	93,008,730
Të ardhura nga shërbimet e sigurisë me sistem	21,260,550
Totali	<u>114,269,280</u>

15 Kosto e punës

Kosto e punës është analizuar si më poshtë:

	2019 Lekë
Paga dhe shpërblime	80,406,760
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	13,414,837
Sigurim jete	60,712
Totali	<u>93,882,309</u>

16 Shpenzime administrative dhe të tjera

Shpenzimet administrative dhe të tjera analizuar si më poshtë:

	2019
	Lekë
Shpenzime për veshje pune	1,408,320
Qira për makina	1,009,000
Pagesa për ndërmjetës, honorare	931,917
Kancelari e shtypshkrime	692,475
Shpenzime për karburant	573,293
Qira	446,858
Shpenzime për siguracion mjetelesh	424,538
Të tjera administrative	402,410
Mirëmbajtje e riparime	332,882
Energji elektrike	185,844
Siguracion makina	140,533
Shpenzime Interneti	108,776
Transferime, udhëtime, dieta	96,140
Tarifa kolaudimi mjetelesh	88,702
Shpenzime telefon	78,119
Shpenzime noteriale	75,418
Taksa dhe tarifa vendore	50,550
Shërbime bankare	48,839
Ujë	47,100
Gjoha dhe dëmshperblime	40,151
Shpenzime administrative të tjera	15,000
Totali	7,196,864

17 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2019.
 Në vitin 2019 Shoqëria ka rezultuar me një fitim/(humbje) kontabël dhe fiskal si më poshtë:

	2019
	Lekë
1 Fitimi/(humbje) para tatimit	9,367,942
2 Shpenzime të pazbritshme:	1,616,614
3 Fitimi/(humbje) fiskal (1+2)	10,984,555
4 Fitim/(humbje) akumuluar	-
5 Norma e tatim fitimit	15%
6 Tatim fitimi vitit fiskal	1,647,683
7 Tatim fitimi i shtyrë	200,178
8 Tatim fitimi vitit (6-7)	1 447,505

	2019
Shpenzime pazbritshme (të listuara si më poshtë):	LEK
Amortizim AAM dhe AJM	485,686
Energji elektrike	185,844
Uje	47,100
Transferime, udhetim, dieta	9,000
Gjoha dhe demshpërblime	40,151
Shpenzime interesi të përlogaritura	848,833
Totali	1,616,614

17. Angazhime dhe pasiguri

Çështje ligjore

Gjate aktivitetit të zakonshëm, shoqëria mund të përfshihet në dëme dhe çështje ligjore. Në gjykimin e drejtimit, shoqëria nuk do të ketë ngjarje mepeshë të konsiderueshme për të ndikuar në pozicionin financiar të saj ose për të ndryshuar vlerën neto të aktiveve.

Detyrime të kushtëzuara

Shoqëria nuk ka detyrime të kushtëzuara të rëndësishme të kontraktuara deri në datën e pasqyrës së pozicionit financiar të cilat nuk janë njohur në pasqyrat financiare.

18. Ngjarjet pas datës së raportimit

Gjatë fillimit të vitit 2020, u përhap pandemia COVID-19, ku në Shqipëri impaktin masiv e pati në muajin mars 2020, kur u morën masa drastike për parandalimin e përhapjes duke mbyllur shumë prej aktiviteteve. Shoqëria duke qenë se vepron në fushën e rendit e sigurisë publike nuk pati ndërprerje të punës. Drejtimi i Shoqërisë vlerëson që pandemia COVID-do të impaktojë periudhat e mëpasshme të ushtrimit të aktivitetit kryesisht në vonesa në arkëtime të cilat mund të krijojë vështirësi për shoqërinë që të përmbushë detyrimet për pasivet financiare dhe vështirësi për të shlyer detyrimet e krijuara gjatë ushtrimit të aktivitetit të saj. Gjithsesi, arkëtimet janë të gjitha nga entitete shtetërore dhe është e pritshme që qeveria të marrë masa për të ndikuar në përmirësimin e arkëtimeve nga entitetet e ndryshme shtetërore ose të ndihmojë me linja likuiditeti të përkohshme.

Admiral D. D. D.
C. D. D.

