

Shenimet shpjeguese te Pasqyrave Financiare
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

9. Aktive afatgjata jo-materiale

Aktive afatgjata jo-materiale janë të detajuara si më poshtë:

	Të drejtat e shpërndarjes	Programi kompjuterik	Totali
<i>Kosto</i>			
1 janar 2019	172,550,000	7,091,651	179,641,651
Shtesa	-	4,047,701	4,047,701
Pakësime	-	(438,806)	(438,806)
Gjëndja në 31 dhjetor 2019	172,550,000	10,700,546	183,250,546
Shtesa	-	2,120,190	2,120,190
Pakësime	-	(147,552)	(147,552)
Gjëndja në 31 dhjetor 2020	172,550,000	12,673,184	185,223,184
<i>Amortizimi i akumuluar</i>			
1 janar 2019	(161,764,660)	(6,063,756)	(167,828,416)
Amortizimi për vitin	(10,785,340)	(1,058,889)	(11,844,229)
Pakësime	-	438,805	438,805
Gjëndja në 31 dhjetor 2019	(172,550,000)	(6,683,840)	(179,233,840)
Amortizimi për vitin	-	(2,392,088)	(2,392,088)
Pakësime	-	147,552	147,552
Gjëndja në 31 dhjetor 2020	(172,550,000)	(8,928,376)	(181,478,376)
<i>Vlera kontabël neto</i>			
31 dhjetor 2019	-	4,016,706	4,016,706
31 dhjetor 2020	-	3,744,808	3,744,808

Gjatë vitit 2012, Shoqëria hyri në një marrëveshje për të drejtat e shpërndarjes me Classic sh.p.k. për të blerë të drejtat ekskluzive për të importuar automjete Volkswagen për pasagjerë prej Volkswagen AG, për një shumë prej 172,550 mijë Lekë ekuivalente me 1,250 mijë Euro. Të drejtat janë amortizuar plotësisht në fund të vitit fiskal 2020 dhe 2019. Asnjë aktiv afatgjatë jo material nuk i është vendosur ndaj palëve të treta si kolateral në lidhje me huamarrjet në 31 dhjetor 2020 (2019: asnjë).

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

10. Aktive afatgjata materiale

Lëvizjet në aktivet afatgjata materiale në 31 dhjetor 2020 jepen si vijon:

	Toka	Ndërtesa	Makineri dhe pajisje	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje elektronike	Mjete transporti	Totali
<i>Kosto</i>							
1 janar 2019	521,616,844	119,531,938	84,614,633	46,070,658	19,561,002	4,644,155	796,039,230
Shtesa	-	-	-	2,227,517	8,887,450	2,480,652	13,595,619
Pakësime	-	-	-	(168,210)	(1,185,953)	-	(1,354,163)
Transferime në inventar	-	-	-	-	-	(2,946,175)	(2,946,175)
31 dhjetor 2019	521,616,844	119,531,938	84,614,633	48,129,965	27,262,499	4,178,632	805,334,511
Shtesa	-	-	-	7,575,485	2,091,370	2,593,920	12,260,775
Pakësime	-	-	(2,071,674)	(793,548)	(912,524)	-	(3,777,746)
Transferime në inventar	-	-	-	(45,382)	-	(2,480,652)	(2,526,034)
Teprica më 31 dhjetor 2020	521,616,844	119,531,938	82,542,959	54,866,520	28,441,345	4,291,900	811,291,506
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>							
1 janar 2019	-	(45,983,167)	(68,001,159)	(34,494,517)	(18,219,793)	(878,045)	(167,576,681)
Shpenzimi i vitit	-	(5,976,602)	(7,351,474)	(5,935,202)	(3,168,038)	(897,796)	(23,329,112)
Nxjerrje jashtë përdorimi	-	-	-	168,210	1,185,953	-	1,354,163
Transferime në inventar	-	-	-	-	-	1,129,369	1,129,369
31 dhjetor 2019	-	(51,959,769)	(75,352,633)	(40,261,509)	(20,201,878)	(646,472)	(188,422,261)
Shpenzimi i vitit	-	(5,976,602)	(5,687,052)	(4,068,737)	(3,704,393)	(837,615)	(20,274,399)
Nxjerrje jashtë përdorimi	-	-	2,071,674	793,548	912,524	-	3,777,746
Transferime në inventar	-	-	-	12,859	-	620,163	633,022
Teprica më 31 dhjetor 2020	-	(57,936,371)	(78,968,011)	(43,523,839)	(22,993,747)	(863,924)	(204,285,892)
<i>Vlera kontabël neto</i>							
31 dhjetor 2019	521,616,844	67,572,169	9,262,000	7,868,456	7,060,621	3,532,160	616,912,250
31 dhjetor 2020	521,616,844	61,595,567	3,574,948	11,342,681	5,447,598	3,427,976	607,005,614

Asnjë aktiv afatgjatë material nuk i është vendosur palëve të treta si kolateral në lidhje me huamarrjet në 31 dhjetor 2020 (2019: asnjë).

Kostoja historike e aktiveve të amortizuara plotësisht ende në përdorim nga Shoqëria për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2020 është 107.192 430 lekë (2019: 95,963,082).

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

11. Aktive me të drejtë përdorimi dhe detyrimet e qirasë

11.1 Aktive me të drejtë përdorimi

Shoqëria merr me qira ambiente të cilat përdoren si hapësirë parkimi. Kontratat e qirasë zakonisht bëhen për periudha fikse nga 2 deri në 5 vjet, por mund të kenë opsione zgjatjeje siç përshkruhet më poshtë.

Nga 1 janari 2019, qiratë që përmbushin kriteret siç përcaktohet në SNRF 16, siç shpjegohet në shënimin 2 "*Aktive me të drejtë përdorimi*" njihen si një aktiv i së drejtës së përdorimit dhe një pasiv përkatës nga data kur aktivi i marrë me qira bëhet i disponueshëm për përdorim nga Shoqëria.

	Ndërtesa	Toka	Totali
Kosto			
1 janar 2019	25,391,654	1,560,394	26,952,048
Qiramarrje te reja	-	-	-
Modifikime	100,292,810	1,175,621	101,468,431
Pakësime/ transferime	-	-	-
31 dhjetor 2019	125,684,464	2,736,015	128,420,479
Qiramarrje te reja	-	-	-
Modifikime	108,967,436	1,152,524	110,119,960
Pakësime/ transferime	-	-	-
Teprica më 31 December 2020	234,651,900	3,888,539	238,540,439
Amortizim i akumuluar			
1 janar 2019	-	-	-
Shpenzimi i vitit	(21,728,652)	(1,170,295)	(22,898,947)
Amortizimi për pakësime	-	-	-
31 dhjetor 2019	(21,728,652)	(1,170,295)	(22,898,947)
Shpenzimi i vitit	(13,061,246)	(1,172,731)	(14,233,977)
Amortizimi për pakësime	-	-	-
Teprica më 31 December 2020	(34,789,898)	(2,343,026)	(37,132,924)
Vlera kontabël neto			
Më 31 dhjetor 2019	103,955,812	1,565,720	105,521,532
Më 31 dhjetor 2020	199,862,002	1,545,513	201,407,515

11.2 Detyrimet e qirasë

Më poshtë janë paraqitur detyrimet për qiranë dhe lëvizjet gjatë periudhës raportuese:

	Totali
1 janar 2019	26,952,048
Qiramarrje të reja	-
Modifikime	101,468,431
Pagesat e qirasë	(23,535,626)
Interes i përllogaritur	636,679
31 dhjetor 2019	105,521,532
Qiramarrje të reja	-
Modifikime	110,731,397
Pagesat e qirasë	(23,440,002)
Interes i përllogaritur	7,823,081
Teprica më 31 December 2020	200,636,008

Analiza e maturitetit të pasiveve të qirasë shpaloset në Shënimin 7.ii.

Marrëveshja e qirasë nuk imponon ndonjë marrëveshje tjetër përveç sigurimit të interesave për aktivet që mbahen nga qiradhënësi. Aktivet e marra me qira nuk mund të përdoren si kolateral për hua.

Opsionet e shtyrjes dhe përfundimit janë të përfshira në ndërtesën dhe token me qira nga Shoqëria. Këto përdoren për të maksimizuar fleksibilitetin operacional në drejtim të menaxhimit të aktiveve të përdorura në operacionet e Shoqërisë. Shumica e opsioneve të zgjatjes dhe përfundimit të ushtruara ushtrohen vetëm nga Shoqëria dhe jo nga qiradhënësi përkatës.

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

11. Aktive me të drejtë përdorimi dhe detyrimet e qirasë (vazhdim)

11.2 Detyrimet e qirasë (vazhdim)

Afati i qirasë ripërcaktohet nëse opsioni ushtrohet (ose jo) ose Shoqëria detyrohet ta ushtrojë (ose jo). Përcaktimi i sigurisë për shtyerjen ose jo rishikohet nëse ka ndryshime të rëndësishme të cilat ndodhin, i cili afekton këtë përcaktim dhe është nën kontrollin e Shoqërisë. Gjatë vitit aktual raportues, efekti financiar i rishikimit të kushteve të qirasë për të pasqyruar efektin e ushtrimit të opsioneve të zgjatjes dhe përfundimit ishte një rritje e detyrimeve të njohura të qirasë dhe aktiveve me të drejtë përdorimi me 110,119,959 lekë (2019: 101,468,431 lekë).

11.3 Shumat në lidhje me qiranë e njohura gjatë periudhës raportuese

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Shpenzim amortizimi Të drejta përdorimi (shënimi 11.1)	14,233,977	22,898,947
Shpenzim interesi për Detyrimet e qirasë (shënimi 26)	7,823,082	636,678
Totali	22,057,059	23,535,625

12. Inventari

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Automjete	405,419,633	479,768,875
Automjete në tranzit	16,469,469	44,185,036
Pjesë këmbimi	28,466,518	27,176,163
Të tjera	10,581,296	2,634,106
Çregjistrimi i inventarit	(27,612,178)	(27,549,987)
Totali	433,324,728	526,214,193

Asnjë inventar nuk i është vendosur palëve të treta si kolateral në lidhje me huamarrjet në 31 dhjetor 2020, (2019: asnjë)

Inventarët me vlerën 433,324,728 Lekë (2019: 526,214 mijë Lekë) vlerësohen me më të ultën mes kostos dhe vlerës neto të realizueshme në 31 dhjetor 2020. Lëvizjet në çregjistrimin e inventarit janë si vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
1 janar	(27,549,987)	(25,533,594)
Shpenzimi për vitin	(2,650,327)	(4,118,212)
Rimarrje e Provigjionprovigjionit	2,588,136	2,101,819
Humbja neto nga çregjistrimi	(62,191)	(2,016,393)
31 dhjetor	(27,612,178)	(27,549,987)

Gjatë 2020, Shoqëria rimori 2,588,136 Lekë (2019: 2,101,819 Lekë) prej një çregjistrimi të mëparshëm të inventarit. Shoqëria ka shitur të gjitha mallrat që më parë ishin zhvlerësuar afërsisht në vlerën e tyre kontabël neto. Vlera është përfshirë në koston e shitjes dhe më pas në fitimin apo humbjen e vitit.

Çregjistrimi i inventarëve njihet në koston e shitjes në shumën 2,650 mijë lekë (2019: 4,118 mijë lekë).

13. Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë të detajuara si më poshtë:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Të drejta nga palë të treta	20,314,183	24,129,811
Të drejta nga palë të lidhura (shënimi 29)	6,939,637	9,849,281
Totali	27,253,820	33,979,092

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Të drejta nga palë të treta, bruto	50,480,525	54,947,856
Të drejta nga palë të lidhura (shënimi 29),bruto	9,650,411	10,457,886
HPK	(32,877,116)	(31,426,650)
Totali	27,253,820	33,979,092

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

13. Llogaritë e arkëtueshme (vazhdim)

Detajet mbi maturimin dhe HPK të llogarive të arkëtueshme janë dhënë në shënimin 2 "*Zhvlerësimi i aktiveve financiare - Humbjet e pritshme të kredisë*".

Lëvizjet në Provigjionprovigjionin për zhvlerësim për llogaritë e arkëtueshme janë si vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
1 janar	(31,426,650)	(34,419,600)
Shtesa	(5,642,621)	(13,690,499)
Rimarrje e Provigjionprovigjionit	4,720,888	16,034,673
Efekti i kursit të këmbimit	(528,733)	648,775
Shpenzimi i vitit	(1,450,466)	2,992,949
31 dhjetor	(32,877,116)	(31,426,650)

14. Aktive të tjera

Aktive të tjera janë të detajuara si vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Shpenzime të shtyra	4,046,274	5,813,198
TVSH e kreditueshme	-	7,234,204
Totali	4,046,274	13,047,402

15. Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalente të tyre janë detajuar si vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Mjete monetare në arkë	428,525	302,585
Mjete monetare në bankë	18,728,198	31,927,212
Totali	19,156,723	32,229,797

Cilësia e kredisë së mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre në banka mund të përmbliidhen si më poshtë më 31 dhjetor 2020.

Në Lek	Balanca Bankare	Depozita Rrjedhëse	Totali
AAA	-	-	-
BBB+	17,039,485	-	17,039,485
BBB-	1,688,713	-	1,688,713
Totali i mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, Përfashtuar mjetet monetare në arkë	18,728,198	-	18,728,198

Cilësia e kredisë së mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre në banka mund të përmbliidhen si më poshtë më 31 dhjetor 2019.

Në Lek	Balanca Bankare	Depozita Rrjedhëse	Totali
AAA	-	-	-
BBB+	29,452,850	-	29,452,850
BBB-	2,474,362	-	2,474,362
Totali i mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, Përfashtuar mjetet monetare në arkë	31,927,212	-	31,927,212

16. Kapitali aksionar

Shoqëria zotërohet 100 % nga Porsche Holding GmbH, e cila është Shoqëria mëmë. Pala kontrolluese përfundimtare e Shoqërisë është Volkswagen AG. Kapitali aksionar i regjistruar është 707,911,000 Lekë i ndarë në 707,911 aksione me vlerë nominale prej 1,000 Lekë secili (2019: 707,911,000 Lekë i ndarë në 707,911 aksione me vlerë nominale prej 1,000 Lekë secili).

Gjatë vitit, Shoqëria shpërndau dividendin në shumën 86,830,049 lekë (2019: 100,192,670 lekë). Vendimi për shpërndarjen e dividendit gjatë vitit 2020 u mor në 14 korrik 2020 (2019: 16 prill 2019).

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

17. Huamarrjet

E përfshirë në huamarrje është linja e kreditit me një kufi maksimal prej 6,000 mijë Euro me datë maturimi të pacaktuar dhe normë interesi Euribor 1m +2% (2019: 1m+1.95%), e huazuar nga Porsche Corporate Finance GmbH. Marrëveshja shqyrtohet në baza vjetore në varësi të nevojave për likuiditet dhe në parametrat e tregut financiare.

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Porsche Corporate Finance GmbH	122,389,178	253,635,066
	122,389,178	253,635,066

Ndryshimet në huamarrje që rrjedhin nga aktivitetet e financimit janë detajuar më poshtë:

	2020	2019
Bilanci i hapjes	253,635,066	257,150,640
<i>Elementë të flukseve monetare</i>		
Tërheqje të huasë	1,781,686,248	1,797,068,289
Pagesa të huasë	(1,918,893,054)	(1,792,733,381)
<i>Elementë jo-monetarë:</i>		
Efekti i rivleresimit të monedhes EUR	5,960,918	(7,850,482)
Bilanci i mbylljes	122,389,178	253,635,066

18. Provigjone

Provigjionet janë të detajuara si vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Provigjione për Diesel EA189	17,652,265	16,105,926
Garanci të zgjatura	8,678,835	9,249,870
Provigjione për çështje gjyqësore	1,723,670	1,723,670
Të tjera	5,570,101	2,435,400
Totali	33,624,871	29,514,866

Provigjionet për Diesel EA189 llogaritet bazuar në makinat e prodhuara me Diesel EA 189. Ky provigjion llogaritet bazuar në 5 përbërës të modelit të parashikimit të Grupit.

Garancitë e zgjatura kanë të bëjnë me garancitë e ofruara nga Shoqëria për klientët e saj për makinat e përdorura të cilat nuk janë të mbuluara nga prodhuesi.

Provigjione të tjera për vitin 2020 konsistojnë në provigjione për çështje të mundshme tatimore. Për vitin 2019 njësia ekonomike ngriti një provigjion për vonesat në porosinë nga Audi, i cili lëshohet gjatë vitit 2020.

Provigjionet për çështjet ligjore janë riklasifikuar nga shënimi 20 më poshtë.

19. Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme janë detajuar si vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Ndaj palëve të treta	8,749,211	8,101,563
Ndaj palëve të lidhura (shënimi 30)	69,392,756	75,953,621
Totali	78,141,967	84,055,184

Llogaritë e pagueshme ndaj palëve të lidhura janë kryesisht nga blerja e inventarëve nga fabrikat pjesë e grupit.

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

20. Detyrime të tjera

Detyrime të tjera janë detajuar si vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Detyrime kontraktuale	16,077,056	29,857,793
Shpenzime të përlogaritura	23,689,620	16,737,002
Bonus i përlogaritur	17,330,100	17,716,000
TVSH e pagueshme, neto	11,442,426	-
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore të pagueshme	1,947,729	2,038,861
Të tjera tatime të pagueshme	3,731,640	2,515,424
Totali	74,218,571	68,865,080

Detyrimet kontraktuale i referohen parapagimeve nga klientët dhe përfshijnë tarifën e rezervimit të paguar nga klientët porosi të makinave apo pjesëve të këmbimit.

Shpenzimet e përlogaritura janë riklasifikuar nga shënimi 18 më lart për fundin e vitit 31 dhjetor 2019, në shumën 4,339 mijë lekë.

21. Të ardhurat nga shitjet

Të ardhurat nga shitjet të detajuara sipas kategorisë dhe kohës së transferimit të mallrave dhe shërbimeve janë si më poshtë:

	2020	2019
Në një moment në kohë		
Automjete	1,814,070,280	1,750,791,488
Të njohura në një moment në kohë	1,814,070,280	1,750,791,488
Me kalimin e kohës		
Pjesë këmbimi	264,049,196	295,002,834
Shërbime servisi	53,466,559	56,127,573
Shërbime konsulence	5,279,851	4,349,377
Shërbime garancie, neto (më poshtë)	3,682,167	3,159,712
Qira operative	572,810	579,364
Njohur me kalimin e kohës	327,050,583	359,218,860
	2,141,120,863	2,110,010,348

Shoqëria ka nënshkruar dy marrëveshje të nënqirasë me palët e lidhura të cilat klasifikohen si qira operative siç shpjegohet në shënimin 2 "Nënqiraja".

Të ardhurat e mbledhura nga shërbimet e riparimit të garancisë janë si më poshtë:

	2020	2019
Faturime për shërbime garancie	20,043,688	19,765,797
Kosto e pjesëve të këmbimit nga riparimet e garancisë	(16,361,521)	(16,606,085)
Të ardhura nga shërbime garancie, neto	3,682,167	3,159,712

Kostoja e pjesëve të këmbimit nga riparimet e garancisë riklasifikohen nga shënimi 22 më poshtë.

Të ardhurat sipas llojit të automjeteve, detajohen si më poshtë:

	2020	2019
Të reja	1,485,111,960	1,543,957,162
Të përdorura	221,626,811	108,180,376
Ekspozimi	107,331,509	98,653,950
Totali	1,814,070,280	1,750,791,488

Të ardhurat sipas kategorisë së automjeteve, detajohen si më poshtë:

	2020	2019
Automjete pasagjerësh	1,265,191,453	1,300,984,672
Automjete pune	548,878,827	449,806,816
Totali	1,814,070,280	1,750,791,488

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

22. Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera, detajohen si më poshtë:

	2020	2019
Me kalimin e kohës		
Suport nga fabrikat	3,105,250	2,878,167
Nga nënqiraja	1,994,561	1,976,188
Shërbime administrative	1,194,127	2,795,161
Të tjera	652,205	652,205
Totali	6,946,143	8,301,721

Shërbimet administrative konsistojnë në shërbime ligjore, të pajtueshmërisë dhe integritetit të ofruara për palët e lidhura, shënimi 30.

23. Kosto e mallrave të shitur

Kosto e mallrave të shitur përbëhet si vijon:

	2020	2019
Automjete	1,571,346,827	1,537,807,929
Pjesë këmbimi dhe të tjera	139,652,412	156,064,231
Cregjistrimi i inventarit në vlerën neto të realizueshme	2,650,327	4,118,212
Totali	1,713,649,566	1,697,990,372

24. Shpenzime Personeli

Shpenzimet për personelin janë të detajuara si vijon:

	2020	2019
Paga	90,162,730	88,944,470
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	13,648,255	13,793,546
Bonuse	53,427,653	45,619,157
Shpenzime të tjera personeli	5,443,245	5,693,228
Totali	162,681,883	154,050,401

Numri mesatar i punonjësve për 2020 është 73 (2019: 74), si vijon:

Kategoria e punonjësve	Mesatarja 2020	Mesatarja 2019
Kategoria 1 (punon mbi 87 orë në muaj)	66	68
Kategoria 3 (me leje mjekësore, paguar nga punëdhënësi)	5	4
Kategoria 5 (me leje mjekësore, paguar nga sigurimet)	1	-
Kategoria 28 (student në shkollë profesionale)	-	1
Kategoria 31 (me leje lindje)	1	1
Totali	73	74

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

25. Furnizime dhe shërbime

Furnizime dhe shërbime janë detajuara si vijon:

	2020	2019
Shërbime IT dhe mirëmbajtje	28,081,505	16,836,364
Riparime dhe mirëmbajtje	15,398,770	16,054,143
Marketing	15,584,810	11,514,318
Telekomunikim	10,848,609	9,651,582
Energji elektrike, karburant dhe ujë	10,798,443	13,029,578
Sigurim	6,827,985	7,501,081
Tarifat ligjore dhe për konsulencë	6,162,738	6,519,253
Shpenzime përfaqësimi	3,977,946	2,947,298
Regjistrim i automjeteve	2,246,894	2,520,100
Shpenzime garancie	2,164,502	2,418,289
Akomodimi dhe udhëtimi	2,020,437	9,187,439
Aktive me vlerë të ulët	1,755,963	2,135,618
Transport	1,645,431	2,364,728
Pajisje zyre	1,598,224	1,207,973
Qira	611,437	636,675
Të ndryshme	492,253	26,201
Sponsorizime	103,016	984,510
Totali	110,318,963	105,535,150

Tarifat ligjore dhe për konsulencë përfshijnë 1,377 mijë lekë (2019: 1,776 mijë lekë) për shërbimet e auditimit dhe 1,106 mijë lekë (2019: 1,578 mijë lekë) për konsulencë tatimore.

26. Të ardhura të tjera / (shpenzime), neto

	2020	2019
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	(921,733)	2,344,174
Të tjera provigjione	(4,721,710)	328,216
Tarifa Bankare	(848,154)	(1,242,331)
Humbje nga kursi i këmbimit	(193,359)	(1,033,729)
Shpenzime të tjera	(2,177,457)	(2,372,938)
Totali	(8,862,413)	(1,976,608)

Shpenzime të tjera neto përfshin tarifat vjetore dhe taksat për Bashkinë, regjistrimin e makinave të Shoqërisë në Drejtorinë e Përgjithshme të Transportit, tarifat shtesë të paguara për pjesët e këmbimit dhe gjobat.

27. Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare janë të detajuara si vijon:

	2020	2019
Komisionet bankare (për garancinë bankare)	(827,155)	(940,695)
Shpenzime interesi nga detyrimi qirasë	(7,823,082)	(636,678)
Shpenzime interesi nga huamarrjet	(4,391,443)	(4,239,218)
Humbje neto nga kursi i këmbimit	(6,099,499)	-
Shpenzime financiare	(19,141,179)	(5,816,591)
Fitim neto nga kursi i këmbimit	-	8,406,598
Të ardhura të tjera financiare neto	82,430	1,934,117
Të ardhura financiare	82,430	10,340,715
Totali	(19,058,749)	4,524,124

Porsche Albania sh.p.k.

Shënime shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

28. Tatim fitimi

Përbërësit e shpenzimit të tatim fitimit

Tatim fitimi i njohur përbëhet si vijon:

	2020	2019
Tatim fitimi aktual	19,543,443	18,381,322
Tatim fitimi i shtyrë	(3,080,989)	-
Shpenzimi i tatim fitimit për vitin	16,462,455	18,381,322

Rakordimi ndërmjet shpenzimit të tatim fitimit dhe fitimit të tatueshëm shumëzuar normën e tatim fitimit

Tatimi i fitimit i aplikueshëm për Shoqërinë vlerësohet në normën 15 % të fitimit të tatueshëm. Rakordimi ndërmjet tatim fitimit të llogaritur dhe shpenzimit të tatim fitimit paraqitet në vijim.

		2020		2019
Fitimi para tatimit		96,594,968		105,211,371
Tatimi mbi fitimin	15%	14,489,245	15%	15,781,706
Tatim fitimi i shtyrë	3%	3,080,989		-
Shpenzime jo të zbritshme	2%	1,973,210	3%	3,474,273
Të ardhura të patatueshme		-	-1%	(874,657)
Tatim fitimi aktual	20%	19,543,444	17%	18,381,322
Tatim fitimi i parapaguar në fillim të vitit		(4,411,806)		-
Parapagime gjatë vitit		(13,165,277)		(22,793,128)
Tatim fitimi për tu paguar (paguar tepër)		1,966,361		(4,411,806)

Shoqëria ka aplikuar për herë të parë parimet e tatimit të shtyrë, referojuni shënimit 2 “*tatimi i shtyrë*”.

Lëvizjet në aktivet tatimore të shtyra paraqiten si më poshtë:

	2020	2019
Aktive tatimore të shtyra në fillim të vitit	-	-
Njihen në fitim ose humbje	(3,080,989)	-
- Efektet nga përlllogaritjet dhe shtyrjet	(1,601,508)	-
- Amortizimi i pasurisë dhe pajisjeve	(943,672)	-
- Zhvlerësimi i inventarit në VNR	(397,549)	-
- Efekti i HKP në llogaritë e arkëtueshme	(138,260)	-
Aktive tatimore të shtyra në fund të vitit	3,080,989	-

Shpenzimet e pa zbritshme ishin të përbëra si më poshtë:

	2020	2019
Shpenzime për dhurata	6,315,933	4,698,054
Zhvlerësim mbi normat fiskale	-	5,832,525
Shpenzimet operative jo direkte	4,421,124	5,667,017
Zhvlerësimi i inventarëve	-	4,118,212
Shpenzimet për konsum personal	1,686,663	1,188,065
Humbjet nga mallrat e dëmtuar	287,701	327,748
Gjoha dhe penalitete	280,401	127,750
Shpenzimet për jorezidentët	162,902	1,202,453
Totali	13,154,724	23,161,824
Tatimi 15%	1,973,210	3,474,273

Të ardhurat e patatueshme janë të përbëra si më poshtë:

	2020	2019
Shtyrjet dhe përlllogaritjet	-	(3,494,620)
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	-	(2,336,426)
Totali	-	(5,831,046)
Tatimi 15%	-	(874,657)

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

28. Tatim fitimi (vazhdim)

Pozicionet e pasigurta të taksave të Shoqërisë rivlerësohen në fund të çdo periudhe raportuese. Detyrimet regjistrohen për pozicionet e tatimit mbi të ardhurat që përcaktohen nga menaxhimi si më shumë të ngjarë të mos rezultojnë në mbledhjen e taksave shtesë nëse pozicionet do të sfidohen nga autoritetet tatimore.

Vlerësimi bazohet në interpretimin e ligjeve tatimore që janë miratuar ose miratuar në mënyrë thelbësore deri në fund të periudhës së raportimit, dhe çdo gjykatë të njohur ose vendimeve të tjera për çështje të tilla. Detyrimet për gjokat, interesat dhe taksat përveç atyre mbi të ardhurat njihen bazuar në vlerësimin më të mirë të menaxhimit për shpenzimet e kërkuara për të shlyer detyrimet në fund të periudhës raportuese.

Diferencat midis SNRF-ve dhe rregullave tatimore ligjore në Shqipëri krijojnë diferenca të përkohshme midis vlerës kontabël neto të aktiveve afatgjata materiale, për qëllime të raportimit financiar dhe bazave të tyre tatimore. Efekti tatimor i lëvizjeve në këto diferenca të përkohshme të zbritshme është llogaritur dhe regjistruar si tatim fitimi i shtyrë.

29. Çështjet gjyqësore

Gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë, mund të ngrihen pretendime ndaj Shoqërisë. Në bazë të vlerësimeve të kryera vetë dhe duke u mbështetur mbi këshillat e brendshme profesionale, drejtimi është i mendimit se asnjë humbje e rëndësishme nuk do të ndodhë në lidhje me këto pretendime dhe për këtë arsye asnjë provigjion nuk është njohur në këto pasqyra financiare, referojuni shënimit 18.

30. Palët e lidhura

Palët përgjithësisht konsiderohen të lidhura nëse ato janë nën një kontroll të përbashkët, ose njëra palë ka aftësinë të kontrollojë palën tjetër ose mund të ushtrojë ndikim të rëndësishëm ndaj palës tjetër në marrjen e vendimeve financiare dhe operative. Duke marrë në konsideratë çdo marrëdhënie me secilën palë të lidhur, vëmendja i drejtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo thjesht formës ligjore. Gjatë rrjedhës së saj normale të aktiviteteve të biznesit, Shoqëria has disa transaksione me palët e lidhura. Transaksionet e palëve të lidhura kryhen në terma dhe kushte normale tregtare dhe me çmime të tregut.

Më poshtë jepen palët e lidhura të Shoqërisë dhe marrëdhënia e tyre respektive në 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019:

Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura

		31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Porsche Mobility Sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	-	37,436
Porsche Kosova	Nën kontroll të përbashkët	24,584	122,326
Volkswagen AG	Pala kontrolluese		
	përfundimtare	5,766,993	7,651,259
Audi AG	Nën kontroll të përbashkët	1,271,358	1,774,406
Seat sa	Nën kontroll të përbashkët	450,159	121,611
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	2,084,991	1,349,863
Volkswagen Insurance Brokers	Nën kontroll të përbashkët	26,455	74,528
		6,939,637	9,849,281

Llogaritë e pagueshme ndaj palëve të lidhura

		31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Porsche Hungaria	Nën kontroll të përbashkët	13,444,097	9,353,728
Porsche Konstruktionen GmbH	Nën kontroll të përbashkët	2,210,411	1,355,192
Porsche Informatik GmbH	Nën kontroll të përbashkët	1,486,196	-
Porsche Mobility doo	Nën kontroll të përbashkët	24,753	16,236
Porsche Holding GmbH	Pala kontrolluese direkte	260,794	-
Volkswagen AG	Pala kontrolluese		
	përfundimtare	30,613,701	29,295,662
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	21,352,804	35,212,396
Volkswagen Insurance Brokers	Nën kontroll të përbashkët	-	720,404
		69,392,756	75,953,621

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

30. Palet e lidhura (vazhdim)

<i>Huatë nga palët e lidhura</i>		31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Porsche Corporate Finance GmbH	Nën kontroll të përbashkët	122,389,178	253,635,066
		122,389,178	253,635,066
<i>Shpërblimet e menaxhimit</i>		31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Paga		14,138,595	13,111,228
Bonuse gjatë vitit		7,236,537	5,912,143
		21,375,132	19,023,371
<i>Të ardhura nga palët e lidhura</i>		2020	2019
Porsche Hungaria Kft	Nën kontroll të përbashkët	815,447	350,041
Porsche Leasing Sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	633,867,301	696,529,840
Porsche Mobility Sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	96,914,645	21,763,519
Porsche Kosova	Nën kontroll të përbashkët	19,898,004	101,938
Volkswagen AG (garancitë)	Pala kontrolluese përfundimtare	20,500,130	17,802,640
Audi Ag	Nën kontroll të përbashkët	-	2,686,588
Seat sa	Nën kontroll të përbashkët	383,665	296,120
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	8,618,445	6,819,120
Volkswagen Insurance Brokers	Nën kontroll të përbashkët	1,363,195	2,333,240
		782,360,832	748,683,046
<i>Blerjet nga palët e lidhura</i>		2020	2019
Porsche Hungaria Kft	Nën kontroll të përbashkët	218,307,047	313,029,796
Porsche Makedonija	Nën kontroll të përbashkët	7,537,071	17,906,024
Porsche Leasing sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	35,564,506	39,843,555
Porsche Mobility sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	5,837,889	-
Volkswagen AG	Pala kontrolluese përfundimtare	756,055,822	663,677,497
Audi Ag	Nën kontroll të përbashkët	154,170,949	-
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	412,323,084	506,593,481
		1,589,796,369	1,541,050,354
<i>Shërbimet IT nga palët e lidhura</i>		2020	2019
Porsche Informatik		17,750,718	11,186,027
		17,750,718	11,186,027
<i>Shërbime nga palët e lidhura</i>		2020	2019
Porsche Konstruktionen GmbH	Nën kontroll të përbashkët	13,555,209	15,284,751
Porsche Hungaria Kft	Nën kontroll të përbashkët	731,273	462,712
Porsche Makedonija	Nën kontroll të përbashkët	12,279	43,473
Porsche Mobility doo	Nën kontroll të përbashkët	49,552	28,660
Porsche Holding GmbH	Nën kontroll të përbashkët	746,241	678,018
Volkswagen AG	Pala kontrolluese përfundimtare	1,126,949	953,260
Audi Ag	Nën kontroll të përbashkët	39,904	238,721
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	304,103	1,312,543
Volkswagen Insurance Brokers GmbH	Nën kontroll të përbashkët	723,406	798,639
VW Software Assets Management GmbH	Nën kontroll të përbashkët	1,900,041	722,512
		19,188,957	20,523,289
<i>Shpenzimet e interesit me palët e lidhura</i>			
Porsche Corporate Finance GmbH (shënimi 17)	Nën kontroll të përbashkët	4,391,443	4,325,393
		4,391,443	4,325,393

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

31. Ngjarje të kushtëzuara dhe angazhime

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Garanci bankare për Magazinë Doganore	40,000,000	40,000,000
Garanci bankare për Zhdoganimin e Lirë	4,000,000	4,000,000
Totali	44,000,000	44,000,000

Shoqëria ka dy garanci bankare, pranë Raiffeisen Bank Albania, të siguruara me një linjë kredie deri më 31 maj 2021 në favor të Zyrës Qëndrore të Doganave për një vlerë prej 44,000 mijë Lekë (2019: 44,000 mijë Lekë) me një interes të barabartë me 1.5% p.a. Linja e kredisë është e siguruar përmes një letre konforti të lëshuar nga Porsche Holding GmbH në vlerën prej 400,000 Euro (ekuivalente me 48,820 mijë Lekë në datën e emëtimit 14.02.2020). Gjatë 2020 nuk ka ndodhur asnjë ekzekutim i garancisë (2019: asnjë).

32. Ngjarjet pas periudhës raportuese

Nuk ka asnjë ngjarje mbas datës raportuese që do të kërkonte rregullime të tjera ose informacione shtesë për këto pasqyra financiare.