

NEXIA AL SHPK

Pasqyrat Financiare

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

PERMBAJTJA:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)	1
PASQYRA E PERFORMANCES	1
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	1
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE	2
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO	3
1. Informacion i pergjithshem	6
2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	6
3. Mjete monetare	9
4. Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	9
5. Te drejta te arketueshme te tjera	9
6. Aktive afatgjata materiale	10
7. Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	10
8. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	10
9. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore e shendetesore	10
10. Te pagueshme per detyrime tatimore	11
11. Te tjera te pagueshme	11
12. Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	11
13. Paga dhe shperblime	11
14. Shpenzime te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore	11
15. Shpenzime te tjera shfrytezimi	12
16. Shpenzimi per tatim fitimin	12
17. Rakordimi i te ardhurave dhe shpenzimeve	12
18. Ngjarje pas mbylljes se vitit ushtrimor	14

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(Vlerat ne Leke, nese nuk specifikohet ndryshe)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

	Shenime	Periudha Raportuese	Periudha Paraardhese
AKTIVET			
<i>Aktive afatshkurtra</i>			
Mjete monetare	3	3,893,235	9,705,085
Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	4	9,126,506	6,761,576
Te tjera te arketueshme	5	1,386,619	1,540,501
Shpenzime te shtyra		2,250	178,733
Totali i aktiveve afatshkurtra		14,408,610	18,185,895
<i>Aktive afatgjate</i>			
Aktive materiale	6	850,211	756,739
Investime ne dege dhe shoqeri te zoteruara	7	1,000	1,000
Totali i aktiveve afatgjata		851,211	757,739
TOTALI I AKTIVEVE		15,259,821	18,943,634
DETYRIMET DHE KAPITALI			
<i>Detyrime afatshkurtra</i>			
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	8	856,822	896,662
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore	9	795,875	883,914
Te pagueshme per detyrime tatimore	10	919,940	720,759
Te tjera te pagueshme	11	5,429,008	7,106,140
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		-	21,842
Totali i detyrimeve afatshkurtra		8,001,645	9,629,317
<i>Detyrime afatgjata</i>		-	-
Totali i detyrimeve afatgjata		-	-
Detyrime totale		8,001,645	9,629,317
Kapitali i nenshkruar		3,000,000	3,000,000
Rezerva		345,063	345,063
Fitimi/(humbja) e pashperndare		3,263,555	4,763,554
Fitimi/(humbja) e periudhes		649,558	1,205,700
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike		7,258,176	9,314,317
Interesa jo-kontrollues			
Totali i kapitalit		7,258,176	9,314,317
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		15,259,821	18,943,634

Pasqyra e Gjendjes Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare. Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese nga faqja 1 deri 14 jane pergatitur dhe miratuar ne 29 mars 2021 nga:

Pergatitur nga:

Melisa Shiba

Ekonomiste e Shoqerise



Miratuar nga:

Gerond Begolli

Administrator



PASQYRA E PERFORMANCES

(Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve)

	Shenime	Periudha raportuese	Periudha paraardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	12	17,797,263	27,389,890
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		134,110	-
Fitimi/(humbja) neto nga shitja e aktiveve afatgjata		-	3,210
Shpenzime te personelit			-
<i>Paga dhe shperblime</i>	13	(9,625,000)	(10,140,000)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetesore</i>	14	(1,120,725)	(1,207,889)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	6	(206,195)	(192,656)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	15	(6,365,949)	(14,198,207)
Shpenzime financiare		190,900	(134,695)
Fitimi para tatimit		804,404	1,519,653
Tatimi mbi fitimin	16	(154,846)	(313,953)
Fitimi i periudhes/vitit		649,558	1,205,700

Pasqyra e Performances duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

	Periudha Raportuese	Periudha paraardhese
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	649,558	1,205,700
<i>Te ardhura/(humbje) te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:</i>		
Totali i te ardhurave/(humbjeve) te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)		
Totali i te ardhurave/(humbjeve) gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)	649,558	1,205,700

Pasqyra e te Ardhurave Gjithepershireshe duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

	Periudha raportuese	Periudha paraardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit	649,558	1,205,700
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar	154,846	(183,321)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	206,195	192,656
Fitimet neto nga shitja e asetëve fikse	-	(3,210)
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	(21,842)	6,227
<i>Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese</i>		
<i>Ndryshimet ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit</i>		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(2,189,411)	3,724,917
Rritje/(Renie) ne detyrimet e pagueshme	(1,517,790)	278,143
Rritje/(Renie) ne detyrimet per punonjesit	(88,039)	(113,135)
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(2,806,483)	5,107,977
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(299,667)	(333,438)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	-	17,530
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(299,667)	(315,908)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Dividende te shperndare pronareve te njesive ekonomike	(2,705,700)	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	(2,705,700)	-
Rritje/(Renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	(5,811,850)	4,792,069
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fillim	9,705,085	4,913,016
Efekti i luhatjeve te kurset te kembimit te mjetet monetare	-	-
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fund	3,893,235	9,705,085

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Nexia AL shpk

Pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(Vlerat ne Leke, nese nuk specifikohet ndryshe)

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

	Kapitali i nenshkruar	Rezerva ligjore	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike
Pozicioni financiar ne fillim	3,000,000	345,063	859,638	3,903,916	8,108,617
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	3,000,000	345,063	859,638	3,903,916	8,108,617
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes/vitit:					-
Fitim/(humbja) e periudhes/vitit				1,205,700	1,205,700
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin	-	-	-	1,205,700	1,205,700
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:					-
Fitimet e pashperndara			3,903,916	(3,903,916)	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	-	-	3,903,916	(3,903,916)	-
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes) i rideklaruar	3,000,000	345,063	4,763,554	1,205,700	9,314,317
Pozicioni financiar ne fillim (viti aktual) i rideklaruar	3,000,000	345,063	4,763,554	1,205,700	9,314,317
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes/vitit:					-
Fitim/(humbja) e periudhes/vitit				649,558	649,558
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin	-	-	-	649,558	649,558
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:					-
Dividende te deklaruar dhe paguar pronareve te njesise ekonome			(2,705,700)		
Fitimet e pashperndara			1,205,700	(1,205,700)	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	-	-	(1,500,000)	(1,205,700)	(2,705,700)
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	3,000,000	345,063	3,263,555	649,558	7,258,176

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 14 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria NEXIA AL shpk. (me poshte ‘Shoqeria’) eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me NUIS K91721010Q date 21 maj 2009 me emertimin H&H Auditors Shpk. Ne daten 19 korrik 2010 shoqeria ndryshoi emrin ne BAKER TILLY ALBANIA shpk. Me 4 nentor 2020 emri i Shoqerise ndryshoi ne Nexia AL (emri i vjeter ishte: Baker Tilly Albania shpk).

Objekti kryesor i veprimtarise se shoqerise eshte sherbime auditimi ligjor, keshillime ne fushen e tatim taksave, etj. Per vitin 2020 numri mesatar i te punesuarve ishte 7 (2019: 7 te punesuar). Adresa e shoqerise eshte Rr. Ismail Qemali, Godina 29, Hyrja 1, Kati 3, Tirane.

Pasqyrat financiare te shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 jane miratuar nga Administratori i Shoqerise me 29 mars 2021.

Kapitali i nenshkruar dhe i paguar i Shoqerise eshte 3 milione Leke.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

a. Bazat e pregatitjes

Pasqyrat financiare individuale jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), si dhe bazuar ne ligjin nr. 25/2018, date 10.05.2018 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 Janar 2019.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike

c. Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten ne Lek, e cila eshte monedha funksionale per Shoqerine.

d. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

(i)Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivitetit. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, çdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivitetit ne gjendje pune per qellimin e synuar te perdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes se pjeseve dhe sjelljes si ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes 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 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 afat-gjata 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.

(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 afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke perdorur metoden lineare apo zbritese te amortizimit, mbi jeten e vleresuar te çdo pjese te aktivitet afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivitet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitet. Toka nuk amortizohet.

Normat e amortizimit per periudhen aktuale jane si me poshte:

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Makineri dhe pajisje	Mbi vleren kontabel neto	20%
Mobilje dhe orendi	Mbi vleren kontabel neto	20%
Paisje informatike	Mbi vleren kontabel neto	25%
Mjete transporti	Mbi vleren kontabel neto	20%

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

Aktivitet afatgjate jomateriale njihen atehere kur eshte e mundur qe te perfitime ekonomike do te sigurohen ne te ardhmen ne lidhje me keto aktive dhe kostoja e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Ato amortizohen ne menyre lineare me norme vjetore 15%.

e. Investimet ne pjesemarrje

Investimet ne pjesemarrje jane trajtuar sipas modelit te koston, sipas te cilit investimet ne pjesemarrje maten me kosto pakesuar me ndonje humbje nga zhvleresimi i akumuluar i njohur ne perputhje me SKK 5 "Aktivitet afatgjate materiale dhe aktivitet afatgjate jo-materiale", dhe klasifikohen si aktive afatgjate. Sipas kesaj metode, investitori duhet te njohe dividendet dhe shperndarjet e tjera te marra nga investimi si te ardhura pa marre parasysh nese shperndarjet jane nga fitimet e akumuluar te pjesemarrjes para ose pas dates se blerjes.

f. Llogarite e arketueshme dhe llogari te pagueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizionet per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshitesite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe llogarite 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 efektive te interesit.

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

g. Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat ne Lek dhe ne monedha te huaja. Per qellimin e pasqyres se flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj perfshijne depozita pa afat ose me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

h. Transaksione ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet 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 monetareeshte 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 drejttat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet ne lidhje me AAM per t'u blere 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 rikembepen 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.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte (ne Lek):

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
1 EUR	123.70	121.77
1 USD	100.84	108.64

i. Te ardhurat

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijne kompanise dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme. Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Te ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen ne pasqyrat financiare te periudhes te ciles i perkasin.

j. Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e legjislacionit ne fuqi per tatimin mbi fitimin. Tatimi mbi fitimin perfshin teresisht tatimin mbi fitimin e llogaritur per periudhen kontabel. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet si 15% e fitimit te tatueshem te percaktuar ne legjislacionin e kontabilitetit dhe legjislacionin tatimor ne Shqiperi.

k. Biznesi ne vijimesi

Pasqyrat financiare sipas legjislacionit jane pergatitur sipas parimit te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjate ecurise normale te biznesit.

l. Krahasueshmeria

Informacioni krahasues paraqitet ne menyre te vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabel te Shoqerise dhe duke u bazuar ne modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabel Shqiptar.

3. MJETE MONETARE

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Banka ne Leke	1,542,068	4,238,408
Banka ne valute te huaj	2,350,548	5,457,872
Arka ne Leke	-	8,196
Arka ne valute te huaj	619	609
	<u>3,893,235</u>	<u>9,705,085</u>

4. TE DREJTA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Kliente	10,008,103	7,643,173
Zhvleresim i klienteve	(881,597)	(881,597)
	<u>9,126,506</u>	<u>6,761,576</u>

5. TE DREJTA TE ARKETUESHME TE TJERA

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Tatim fitimi i arketueshem	820,526	975,372
Garanci per qirane dhe parapagime	120,189	119,225
Parapagime per Grimshaw per njoftim vleresime tatimore	445,904	445,904
	<u>1,386,619</u>	<u>1,540,501</u>
<i>Tatim - fitimi</i>	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
<i>Balanca e hapjes</i>	975,372	792,051
<i>Parapagimet e tatim-fitimit gjate vitit</i>	-	497,274
<i>Shpenzime tatim-fitimi</i>	(154,846)	(313,953)
<i>Tatim fitimi i arketueshem/(pagueshem)</i>	<u>820,526</u>	<u>975,372</u>

Nexia AL shpk**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020****6. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE**

<i>AAM</i>	Mjete transporti	Paisje Zyre	Paisje Informatike&Software	Totali
<i>Kosto</i>				
Gjendje ne 31.12.2018	2,000,000	99,392	816,654	2,916,046
Shtesa	-	321,355	12,083	333,438
Pakesime		(48,825)		-48,825
Gjendje ne 31.12.2019	2,000,000	371,922	828,737	3,200,659
Shtesa	-	19,617	280,050	299,667
Gjendje ne 31.12.2020	2,000,000	391,539	1,108,787	3,500,326
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 31.12.2018	(1,792,228)	(81,628)	(411,913)	(2,285,769)
Shpenzimi per vitin 2019	(41,555)	(49,743)	(101,358)	(192,656)
Pakesime		34,505		34,505
Gjendje ne 31.12.2019	(1,833,783)	(96,866)	(513,271)	(2,443,920)
Shpenzimi per vitin 2020	(33,244)	(76,484)	(96,467)	(206,195)
Gjendje ne 31.12.2020	(1,867,027)	(173,350)	(609,738)	(2,650,115)
<i>Vlera e mbetur</i>				
Gjendje ne 31.12.2019	166,217	275,056	315,466	756,739
Gjendje ne 31.12.2020	132,973	218,189	499,049	850,211

7. INVESTIME NE DEGE DHE SHOQERI TE ZOTERUARA

Investimet ne dege dhe shoqeri te zoteruara perfaqesojne pjesmarrjen 100% ne kapitalin prej 1,000 Leke te shoqerise Nexia AL Consulting shpk nje shoqeri e regjistruar prane Qendres Kombetare te Biznesit ne Shqiperi.

8. TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

Te pagueshmet per aktivitetin e shfrytezimit me 31 dhjetor 2020 ne shumen prej 856,847 (31 dhjetor 2019: 896,662 Leke) perbehet nga detyrimet per tu paguar ndaj furnitoreve te Shoqerise per sherbime te kryera gjate vitit.

9. TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE E SHENDETESORE

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Detyrime per pagat e punonjesve	631,654	709,888
Detyrime per sigurime shoqerore e shendetesore	164,221	174,026
	795,875	883,914

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
10. TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
TVSH	795,850	604,384
Tatim mbi te ardhurat personale	101,770	94,305
Tatim ne burim	22,320	22,070
	<u>919,940</u>	<u>720,759</u>

11. TE TJERA TE PAGUESHME

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Detyrime per dividende ndaj ortakeve	-	2,075,998
Paradhenie te marra per perfaqesuesin tatimor	4,862,270	4,862,270
Kreditore te tjere	566,738	166,872
	<u>5,429,008</u>	<u>7,105,140</u>

12. TE ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019</u>
Sherbime auditimi dhe sherbime te tjera te dhenies se sigurise	14,771,000	11,606,424
Sherbime tatimore dhe kontabiliteti	751,940	2,279,702
Te tjera sherbime keshillimi	2,408,433	13,503,764
	<u>17,931,373</u>	<u>27,389,890</u>

13. PAGA DHE SHPERBLIME

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019</u>
Paga dhe shperblime-punonjesit me kohe te plote	9,625,000	9,750,000
Paga dhe shperblime-punonjesit me kohe te pjesshme	-	390,000
	<u>9,625,000</u>	<u>10,140,000</u>

14. SHPENZIMETE SIGURIMEVE SHOQERORE DHE SHENDETESORE

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019</u>
Sigurime shoqerore e shendetesore me kohe te plote	1,120,725	1,144,974
Sigurime shoqerore e shendetesore me kohe te pjesshme	-	62,915
	<u>1,120,725</u>	<u>1,207,889</u>

15. SHPENZIME TE TJERA SHFRYTEZIMI

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019</u>
Nenkontraktore per konsulenca	1,900,000	8,617,500
Kuota anetaresimi (BMP, IEKA & BTI)	1,618,113	1,539,891
Qira zyre	1,717,783	1,993,865
Shpenzime per automjetin	29,173	63,225
Udhetime e dieta	80,730	256,220
Shpenzime postate dhe telekomunikimi	114,278	106,554
Taksa vendore	74,500	67,000
Penalite e gjoba	522	-
Te tjera	830,849	1,553,952
	<u>6,365,949</u>	<u>14,198,207</u>

16. SHPENZIMI PER TATIM FITIMIN

Bazuar ne legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin eshte 15% per vitin 2020 (2019: 15%).

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara per qellime tatimore konsiderohen vetedeklarime deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore Shqiptare jane objekt interpretimi nga autoritetet tatimore. Ne vitin 2020 Shoqeria ka rezultuar me fitim kontabel dhe fitim fiskal (2019: fitim kontabel dhe fitim fiskal) si me poshte:

	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020</u>	<u>Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019</u>
Fitimi para tatimit	804,404	1,519,653
Shpenzime te panjohura		
Gjoha	522	-
Te tjera	227,382	573,366
Fitimi tatimor	1,032,308	2,093,019
Tatim fitimi	<u>154,846</u>	<u>313,953</u>

17. RAKORDIMI I TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Ne vijin paraqitet nje rakordim i te ardhurave dhe shpenzimeve te paraqitura ne formularin e tatim-fitimit me librat e shitjes dhe te blerjes.

	Sipas deklaratave tatimore	Korigjimi	Sipas pasqyrave financiare
Totali i te ardhurave	17,931,241	346,975	18,278,216
Totali i shpenzimeve	3,713,447	13,760,365	17,473,812
Fitimi perpara tatimit			804,404
Korigjime te fitimit subjekt tatim fitimi		227,904	
Fitimi subjekt tatim fitimi			1,032,308
Tatim fitimi			<u>154,846</u>

Nexia AL shpk

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare

Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

Korigjimi 1.

Totali i te ardhurave sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Shitjes)	1	17,931,241
(+) Fitime nga kembimi i monedhes se huaj	2	346,975
Totali i korigjimit	3	346,975
Totali i te ardhurave sipas Pasqyrave Financiare	4=1+3	18,278,216

Korigjimi 2.

Totali i shpenzimeve sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Blerjes)	5	3,713,447
(+) Humbje nga kembimi i monedhes se huaj	6	155,943
(+) Komisione bankare	7	77,489
(+) Paga dhe shperblime per punonjesit	8	9,625,000
(+) Kontribute per sigurime shoqerore dhe shendetesore	9	1,120,725
(+) Kontribute per fonde pensioni	10	15,000
(+) Tatime e taksa lokale	11	74,500
(+) Dieta	12	75,690
(+) Shpenzime amortizimi	13	206,195
(+) Kuota anetaresie (psh. shoqata, dhoma tregtie, etj)	14	806,123
(+) Qira dhe shpenzime me tatim ne burim per te cilat nuk ka fature te leshuar nga bleresi.	15	1,717,783
(+) Shpenzime te pambeshtetura ne dokumenta te rregullta tatimore	16	137,214
(-) Blerje e AQT/Inventarit	17	(299,667)
(-) Shpenzime te periudhave te ardhshme	18	(2,250)
(+/-) Te tjera rregullime	19	50,620
Totali i korigjimit	20	13,760,365
Totali i shpenzimeve sipas pasqyrave financiare	21=5+20	17,473,812

Korigjimi 3.

Fitimi perpara tatimit (sipas pasqyrave financiare)	22	804,404
Te ardhura qe nuk jane subjekt tatimi		-
Total te ardhura qe nuk jane subjekt i tatimit	23	0

Shpenzime te panjohura (LTA neni 21-24) si me poshte:

(+) 'Shpenzime te pambeshtetura ne dokumenta te rregullta tatimore	24	212,382
<i>Shpenzime qe kalojne limitet e percaktuara ne ligj ose udhezime:</i>		
(+) Te pazbritshme nga natyra	25	15,522
Totali i shpenzimeve te panjohura	26	227,904

Fitimi subjekt i Tatim Fitimit (sipas LTA neni 19)	27=22+23+26	1,032,308
---	-------------	------------------

18. NGJARJE PAS MBYLLJES SE VITIT USHTRIMOR

Gjate fillimit te muajit mars 2020, shfaqja e Covid-19, ne Shqiperi, ka krijuar veshtiresi ne funksionimin e bizneseve ne Shqiperi per shkak te masave te marra nga Qeveria Shqiptare per parandalimin e perhapjes se ketij virusi. Kjo ngjarje ka nje ndikim te menjehershem ne shume hallka te zinxhirit ekonomik. Deri ne daten e leshimit te ketyre pasqyrave financiare kjo ngjarje eshte konsideruar si ngjarje jo me efekte rregulluese per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020.

Nuk ka asnje ngjarje te rendesishme pas mbylljes se vitit ushtrimor qe te kerkoje korigjime apo perskrime ne keto pasqyra financiare.