

AUTO 1 ALBANIA SH.P.K.

PASQYRAT FINANCIARE

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

Përmbajtja

Pasqyra e Pozicionit Financiar _____	1
Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse _____	2
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto _____	3
Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare _____	4
Shënimet Shpjeguese _____	5



PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Shënime	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
AKTIVET			
I. Aktivet Afatshkurtra			
Mjete monetare	4	2,511,336	12,270,281
Të drejta të arkëtueshme		-	-
Të tjera të drejta të arkëtueshme	5	6,113,362	3,465,832
Të tjera të drejta afatshkurtra	6	3,579,253	3,391,919
Totali I aktiveve afatshkurtra		12,203,951	19,128,032
II. Aktivet afatgjata			
Aktive financiare	7	100	76,690
Aktive materiale	8	8,877,991	9,202,797
Totali I aktiveve afatgjata		8,878,091	9,279,487
TOTALI I AKTIVEVE		21,082,042	28,407,519
DETYRIMET			
I. Detyrimet afatshkurtra			
Detyrime tregtare	9	526,862	300,800
Të pagueshme ndaj punonjësve	10	263,854	-
Të pagueshme për detyrime tatimore	11	3,848,741	3,427,490
Të tjera detyrime afatshkurtra	12	8,355,075	17,357,873
Totali I detyrimeve afatshkurtra		12,994,532	21,086,163
II. Detyrime afatgjata			
Detyrime tregtare		-	-
Të tjera detyrime afatgjata		-	-
Totali I detyrimeve afatgjata		-	-
Totali I Detyrimeve		12,994,532	21,086,163
III. Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali I Nënshkruar	13	100	100
Rezerva të tjera		2,616,285	2,616,285
Fitimi I pashpërndarë		4,704,971	-
Fitim (humbja) e vitit		766,154	4,704,971
Totali I Kapitalit		8,087,510	7,321,356
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		21,082,042	28,407,519

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 u aprovuan nga Drejtimi i AUTO 1 Albania Sh.p.k. dhe u nënshkruan si më poshtë:

Stefano Galluccio
Perfaqesues ligjor



Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënime shpjeguese në faqet 5 - 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Performancës & e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	14	143,860,842	145,563,045
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		-	-
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	15	(1,406,177)	(954,759)
1. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme			
2. Të tjera shpenzime			
Shpenzime të personelit	16		
1. Paga dhe shpërblime		(102,086,221)	(101,530,343)
2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		(15,803,121)	(15,820,537)
Zhvlërësimi i aktiveve afatgjata materiale			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	17	(2,339,835)	(2,526,486)
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	18	(18,961,360)	(17,378,537)
Fitimi (humbja) nga veprimtaritë e shfrytëzimit		3,264,128	7,352,383
Të ardhura të tjera			
Shpenzime financiare	19		
1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		(2,242,196)	(1,410,221)
2. Shpenzime të tjera financiare			
Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet			
Fitimi (humbja) para tatimit		1,021,932	5,942,162
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	20		
1. Shpenzimi i tatimit fitimit të periudhës		(255,778)	(1,313,781)
2. Shpenzimi i tatimit fitimit të shtyrë			76,590
3. Pjesa e tatimit fitimit të pjesëmarrjeve			
Fitimi (humbja) neto e vitit		766,154	4,704,971
Te ardhura te tjera gjithepershiresse per vitin			
Totali i te Ardhurave Gjithepershiresse per vitin		766,154	4,704,971

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statutore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	100							2,616,285	2,616,385
Efeti i ndryshimeve në politikat kontabël									-
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	100					2,616,285			2,616,385
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Fitimi / Humbja e vitit								4,704,971	4,704,971
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									
Dividendë të paguar									
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike									
Pozicioni financiar i deklaruar më 31 dhjetor 2019	100	-	-	-	-	2,616,285	-	4,704,971	7,321,356
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020	100					2,616,285	4,704,971		7,321,356
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:									-
Fitimi / Humbja e vitit								766,154	766,154
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:									
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:									
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:									
Emetimi i kapitalit të nënshkruar									
Dividendë të paguar									
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike									
Pozicioni financiar i deklaruar më 31 dhjetor 2020	100					2,616,285	4,704,971	766,154	8,087,510

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare

(metoda indirekte)

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
I. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit		
Fitim/ Humbja e periudhes	766,154	4,704,971
Rregullime per shpenzimet jomonetare:		
Shpenzime konsumi & amortizimi	2,339,835	2,526,486
Ndryshime ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit:		
Renie / (ritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	(2,758,274)	58,158,828
Renie / (ritje) ne inventare	-	-
Rritje / (renie) ne detyrimet e pagueshme	226,062	(52,201,668)
Rritje / (renie) ne detyrimet per punonjesit	263,854	-
Rritje / (renie) ne detyrimet e tjera	(8,581,547)	-
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(7,743,916)	13,188,617
II. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit		
c. Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(2,015,030)	(2,916,522)
d. Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	-	-
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e investimit	(2,015,030)	(2,916,522)
III. Fluksi I Mjeteve Monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit		
a. Arketime nga emetimi i kapitalit	-	-
c. Hua te arketuara	-	-
g. Pagesa e huave	-	-
j. Dividende te paguar	-	-
Mjete monetare nga / perdorur ne aktivitetin e financimit	-	-
IV. Rritja/(pakesimi) neto i mjeteve monetare	(9,758,946)	10,272,095
V. Mjetet monetare ne fillim te periudhes	12,270,281	1,998,186
VI. Mjetet monetare ne fund te periudhes	2,511,336	12,270,281

Kjo pasqyrë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 – 15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Shënimet Shpjeguese

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria AUTO 1 Albania Sh.p.k. (në vijim referuar si "Shoqëria") është e regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Regjistrimit më datë 23.02.2018 si shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Shoqëria është e regjistruar në Degën e Tatimeve dhe Taksave Tiranë me NIPT/NUIS L81423023C. Shoqëria zhvillon aktivitet në fushën e dhënies së shërbimeve që nuk kërkojnë licencë, si këshillimi i biznesit, trajnimi, promovimi, tregtimi i mallrave të llojeve të ndryshme, funksionimi i faqeve web dhe ofrimi i një tregu interaktiv online dhe ofrimin e shërbimeve që lidhen me to, si dhe pjesëmarrjen në shoqëri, duke përjashtuar shërbimet ose konsultimet që kërkojnë licencë publike.

Kapitali aksionar fillestar i shoqërisë është 100 Lekë, i cili zotërohet 100% nga ortaku i vetëm AUTO 1 Group AG.

Përfaqësuesi ligjor i shoqërisë është Z. Stefano Galluccio. Adresa e shoqërisë është: Rruga "Themistokli Gërmenji", pallati Ambasador 1, Kati i I-re Tiranë.

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2020 është 108 punonjës (2019: 92).

2 BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK) në Shqipëri. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vijojë aktivitetin normal tregtar për 12 muajt që pasojnë muajin e mbylljes së këtyre pasqyrave financiare. Për rrjedhojë, sipas parashikimeve të Ligjit Nr. 25/2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", pasqyrat financiare për vitin ushtrimor 2020 janë përgatitur në bazë të parimit të vijimësisë. Bazuar në SKK 11 "Tatimi mbi të Ardhurat", paragrafi 4, Shoqëria ka vendosur të mos njohë tatimet e shtyra në pasqyrat e saj financiare.

2.2 BAZAT E MATJES

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 MONEDHA FUNKSIONALE DHE E PARAQITJES

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë, monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 VLERËSIME DHE GJYKIME

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

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

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 nga rivlerësimi.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumatat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënime të 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 periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

3.1 TRANSAKSIONET NË MONEDHË TË HUAJ

Transaksionet në monedhe të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhe të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit.

Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetare është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish 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 percaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit më 31 Dhjetor 2020 lekë/ euro është 123.70.

3.2 INSTRUMENTA FINANCIAR

Instrumentat financiarë jo-derivative përbëhen nga llogari të arketueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, si dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç sa 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.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parase së aktivitetit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivitetin 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 aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Paraja dhe ekuivalentet e parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet të saj përfshijnë depozita pa 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 zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni 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, mospagesa ose vonesa në pagesa 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 parase 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 me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë mes koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv. Shoqëria gjatë vitit 2020 nuk ka marrë hua nga të tretët.

Të tjera

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

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

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

Ne rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kane jetë gjatësi 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 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 afatgjata materiale llogaritet mbi jetën e vlerësuar të cdo pjese të aktivit duke filluar nga dita e pare e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke përdorur metodën lineare të amortizimit mbi jetën e vlerësuar të cdo pjese të aktivit afatgjatë material dhe duke marrë për bazë periudhën më të shkurter midis periudhës së qirase dhe jetë së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

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

Kategoria e aktivit	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Instalime teknike, makineri, pajisje	Mbi vlerën e mbetur	10%
Pajisje zyre	Mbi vlerën e mbetur	8%
Pajisje Informatike	Mbi vlerën e mbetur	33%

3.4 ZHVLERËSIMI

(i) *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 mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parase të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme individualisht testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet 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. Çdo shpenzim i akumuluar i lidhur me një aktiv financiar i disponueshëm për shitje i njohur me parë në kapital, transferohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

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

(ii) *Aktivitet jo-financiare*

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërise, rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Nëse ka të dhëna të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit.

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktiviteti tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.5 PROVIZIONET

Një provizion 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 flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parase 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 njihen në pasqyrën e performancës në përputhje me SKK 8 Të ardhurat. Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

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

Të ardhurat gjenerohen nga shërbimet e ofruara klientëve dhe përcaktohen duke aplikuar një marzh të vendosur nga Drejtimi i Shoqërise mbi kostot e çdo muaj.

3.7 SHPENZIME PËR PERSONELIN

Gjatë aktivitetit të saj normal, Shoqëria kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet e sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në përputhje me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë njihen në pasqyrën e performancës në momentin kur ndodhin.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

3.8 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 dhe detyrimeve 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 nepermjet 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.

3.9 TATIMI MBI FITIMIN

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

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

4. MJETET MONETARE DHE EKVIVALENTËT E TYRE

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Mjete monetare EUR	2,507,601	12,265,021
Mjete monetare USD	-	-
Mjete monetare ALL	3,735	5,260
Total	2,511,336	12,270,281

5. LLOGARI TË TJERA TË ARKËTUESHME

Llogaritë e tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
TVSH e arkëtueshme	5,057,080	3,429,613
Tatimi mbi fitimin	1,056,282	36,219
Te tjere debitoare	-	-
Total	6,113,362	3,465,832

6. TË TJERA TË DREJTA AFATSHKURTRA

Të tjera të drejta afatshkurtra më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shpenzime të shtyra dhe të tjera	18,526	-
Parapagime të dhëna	3,560,727	3,391,919
Total	3,579,253	3,391,919

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

7. AKTIVE AFATGJATA FINANCIARE

Aktivet afatgjata fiannciare më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	100	100
Tatim fitimi i shtyre	-	76,590
Total	100	76,690

8. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

Aktivet afatgjata materiale të shoqërise më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

Kosto	Instalime teknike, makineri dhe Mobilje dhe			
	Totali	pajisje	pajisje zyre	Pajisje informative
Me 31 Dhjetor 2018	9,762,927	1,235,200	2,110,740	6,416,988
Shtesa	2,916,522	164,253	712,258	2,040,011
Me 31 Dhjetor 2019	12,679,449	1,399,453	2,822,997	8,456,999
Shtesa	2,015,030	-	323,300	1,691,729
Me 31 Dhjetor 2020	14,694,478	1,399,453	3,146,297	10,148,728
Amortizim I Akumuluar				
Me 31 Dhjetor 2018	(950,222)	(26,081)	(63,431)	(860,710)
Shtesa	(2,526,430)	(122,281)	(186,712)	(2,217,437)
Pakesime 2019	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2019	(3,476,652)	(148,362)	(250,143)	(3,078,147)
Shtesa	(2,339,835)	(125,109)	(203,816)	(2,010,910)
Pakesime 2020	-	-	-	-
Me 31 Dhjetor 2020	(5,816,487)	(273,471)	(453,959)	(5,089,057)
Vlera Kontabel Neto				
Me 31 Dhjetor 2018	8,812,705	1,209,119	2,047,309	5,556,278
Me 31 Dhjetor 2019	9,202,797	1,251,091	2,572,854	5,378,852
Me 31 Dhjetor 2020	8,877,991	1,125,982	2,692,338	5,059,671

9. LLOGARI TË PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	526,862	300,800
Parapagime të marra	-	-
Total	526,862	300,800

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

10. DETYRIME NDAJ PUNONJESVE

Detyrimet ndaj punonjesve më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të pagueshme ndaj punonjësve	263,854	-
Total	263,854	-

11. DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Detyrim për Sigurimet Shoqërore & Shëndetsore	2,693,265	2,232,313
Detyrim për Tatimin mbi të Ardhurat	983,936	862,134
Detyrim për Tatimin në burim	171,540	333,043
Tatimi mbi fitimin		
Total	3,848,741	3,427,490

12. TË TJERA DETYRIME AFATSHKURTRA

Të tjera detyrime më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Paradhenie Auto1GMBH	8,355,075	17,357,873
Total	8,355,075	17,357,873

13. KAPITALI I VET

Kapitali i vet më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqitet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Kapitali i Nënshkruar	100	100
Rezerva të tjera	2,616,285	2,616,285
Fitimi i pashpërndarë	4,704,971	-
Fitim (humbja) e vitit	766,154	4,704,971
Totali i Kapitalit	8,087,510	7,321,356

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

14. TË ARDHURA NGA SHËRBIMET E KRYERA

Të ardhurat nga shërbimet më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Te ardhurat nga shitja e shërbimeve	143,860,842	145,563,045
Total	143,860,842	145,563,045

15. MATERIALE TË KONSUMUARA

Materialet e konsumuara më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Blerje, energji, avull, uje	(1,390,877)	(954,759)
Materiale ndihmëse	(15,300)	-
Total	(1,406,177)	(954,759)

16. SHPENZIME PERSONELI

Shpenzimet e personelit më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Pagat	(102,086,221)	(101,530,343)
Shpenzimet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	(15,803,121)	(15,820,537)
Total	(117,889,342)	(117,350,880)

17. SHPENZIME AMORTIZIMI

Shpenzimet e amortizimit më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Aktivet afatgjata materiale	(2,339,835)	(2,526,486)
Total	(2,339,835)	(2,526,486)

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

18. SHPENZIME TË TJERA

Shpenzimet e tjera më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Të konsumueshme të tjera	(1,421,664)	(2,155,088)
Konsulence teknike, financiare, ligjore	(1,845,785)	(1,405,403)
Qira	(12,747,181)	(9,353,292)
Sherbime doganore	(2,500)	-
Sherbime mirembajtjeje	(765,650)	(1,516,905)
Sherbime sigurimi	(162,000)	-
Shpenzime kancelarie	(140,172)	(119,949)
Shpenzime Komunikimi	(1,027,731)	(1,034,688)
Taksa dhe tarifa te tjera	(160,733)	(150,453)
Gjoba dhe penalitete	(31,727)	(29,619)
Shpenzime te tjera	(656,217)	(1,613,140)
Total	(18,961,360)	(17,378,537)

19. TË ARDHURA / SHPENZIME FINANCIARE – NETO

Të ardhurat / shpenzimet neto financiare më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Te ardhura financiare:		
<i>Të ardhura nga interesat</i>	-	-
<i>Të ardhura të porealizuara nga kembimet</i>	41,925	-
<i>Të ardhura të realizuara nga kembimet</i>	2,041,524	193,011
	2,083,449	193,011
Shpenzime financiare:		
<i>Shpenzime Interesi</i>	-	-
<i>Komisione bankare</i>	(321,663)	(420,810)
<i>Humbje të porealizuara nga kembimet</i>	(17,980)	-
<i>Humbje të realizuara nga kembimet</i>	(3,986,002)	(1,182,422)
	(4,325,645)	(1,603,232)
Total	(2,242,196)	(1,410,221)

20. SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Rezultati kontabël i shoqërisë është fitim në vlerën 1'021'931 lekë, ndërkohë shpenzimet e panjohura janë 683'257 lekë dhe rezultati fiskal është fitim në vlerën 1'705'189 lekë. Tatimi mbi fitim rezulton 255'778 lekë ndërkohë që Shoqëria ka kryer parapagime në vlerën prej 1'312'060 lekë.

PËR PERIUDHËN E MBYLLUR MË 31.12.2020

(SHUMAT NË LEKË, NËSE NUK ËSHTË SPECIFIKUAR NDRYSHE)

	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
Fitimi Kontabel	1,021,931	5,942,162
Shpenzime te panjohura sipas ligjit fiskal		
Shpenzime te tjera	586,818	2,786,756
Gjoha dhe penalitete	31,727	29,619
Shpenzime te pritjes e perfaqesimit	64,712	-
Totali I shpenzimeve te panjohura	683,257	2,816,375
Fitimi I tatueshem	1,705,189	8,758,537
Humbje e mbartur		
Tatimi mbi fitimin @ 15%	255,778	1,313,781
Parapagime gjate vitit	1,312,060	1,350,000
Tatim fitimi kreditor	1,056,282	36,219

Bazuar në legjislacionin shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për biznesin e madh për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 (2019: 15%).

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar për qëllime tatimi konsiderohen vetëdeklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore shqiptare janë objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

21. ANGAZHIME DHE PASIGURI

Gjatë aktivitetit normal të biznesit, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime të ndryshme nga të tretë dhe masa ligjore. Vecanërisht, legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të periudhës raportuese, është objekt i interpretimeve të ndryshme për sa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Në rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

Me 31 dhjetor 2020, Shoqëria nuk ka angazhime kapitale apo operacionale të kontraktuara por ende të papaguara.

22. NGJARJE TË MËPASSHME

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