

(Vlerat janë në Lek)

1. Informacion i përgjithshëm

Blessed Investment sh.p.k është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit, me NIPT L71423028S, në përputhje me ligjin 9901 datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare".

Zyra qendrore e Shoqërisë ndodhet në Njesinë Bashkiake nr 2, Rruga "Themistokli Gërmenji", pranë RTSH, Kati i I, Tiranë.

Kapitali i nënshkruar i shoqërisë është 7,000,100 Lek dhe zotërohet nga ortakët i vetëm Besnik Leskaj.

Në 31 dhjetor 2021 shoqëria ka 2 punonjës. (2020: 1 punonjës)

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.25/2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë ekzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

2.5 Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të ardhurave dhe shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkaktuar korrigjime (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

(Vlerat janë në Lek)

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)**2.5.1 Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme**

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pa mundësia e konsumatorëve për të paguar detyrimet e tyre. Këto vlerësime bazohen në moshën e llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën e mëparshme në çregjistrimin, vlerësimin e aftësisë paguese të konsumatorëve, si dhe ndryshimet e fundit dhe të pritshme të termave të pagesës së konsumatorëve. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

2.5.2 Provizionet

Provizionet në përgjithësi kërkojnë një nivel të lartë gjykimi, veçanërisht në rastet e konflikteve gjyqësore. Shoqëria vlerëson mundësinë e krijimit të një detyrimi aktual si rrjedhojë e një ngjarje të shkuar, në rast se mundësia e ndodhjes vlerësohet të jetë më shumë se 50%, në të tilla raste shoqëria provizionon vlerën e detyrimit e cila mund të matet me besueshmëri. Për shkak të nivelit të lartë të pasigurisë, në disa raste mund të ndodhë që vlerësimi mund të mos jetë në të njëjtën linjë me rezultatin e çështjes. Manaxhimi vlerëson në fund të çdo periudhe në rast se ka nevojë për krijimin e provizioneve.

3. Politikat Kontabël

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

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj

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

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2021	2020
Euro/LEK	120.76	123.70
USD/LEK	106.54	100.84

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiarë

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

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

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

Mjetet monetare

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

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke 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.

Llogari të pagueshme

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

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. 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 midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në interesin efektiv. Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

(Vlerat janë në Lek)

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.2 Instrumentat financiarë (vazhdim)

Vlera e drejtë

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

Të tjera

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

Kapitali

Kapitali njihet me vlerën nominale.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

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

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

Aktivet financiare të rëndësishme 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.

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

3.3. Investimet në pjesëmarrje dhe sipërmarrje të përbashkëta

Blessed Investment Shpk njeh të gjitha investimet e tij në sipërmarrjet e përbashkëta sipas modelit të kostos në pasqyrat financiare individuale të investitorit. Njohja e investimeve bëhet me kosto pakësuar me ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi i njohur në përputhje me SKK 5 Aktivet afatgjata materiale dhe aktivet afatgjata jomateriale.

Shpërndarjet e marra nga investimi do të njihen si të ardhura, pa marrë parasysh nëse shpërndarjet janë nga fitimet e njesisë ekonomike të kontrolluar bashkërisht të akumuluar para ose pas datës së blerjes.

(Vlerat janë në Lek)

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.4. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

3.5. Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

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

Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivi afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

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

iii. Amortizimi

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

Toka nuk amortizohet.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.5. Aktive afatgjata materiale (vazhdim)

iv. Çregjistrimi

Një zë i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale, përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të vitit.

3.6. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësi ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

3.7. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ekonomike duke përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktiveve afatgjate të investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimtaritë financiare dhe investuese.

3.8. Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balancën e mbetur të detyrimeve.

3.9. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3. Politikat Kontabël (vazhdim)

3.10. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.

Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datën e bilancit, si dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2021 është 15% (2020: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogarit për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

Shoqëria nuk ka burim diferencash të përkohshme për njohjen e tatimi të shtyrë.

3.11. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet për pensione të punonjësve në përputhje me legjislacionin shqiptar. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributesh pensioni të përcaktuar.

3.12. Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përcaktohen kur një palë kontrollohet nga pala tjetër, ose ka ndikim të rëndësishëm në vendimet e biznesit apo vendimet financiare të palës tjetër. Për qëllime të paraqitjes së pasqyrave financiare, drejtimi i shoqërisë dhe manaxhimi konsiderohen si palë të lidhura.

3.13. Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e largët. Një aktiv i kushtëzuar nuk paraqitet në pasqyrat financiare por paraqitet në shënime për sa kohë ekziston mundësia e hyrjes së përfitimeve ekonomike. Shuma e humbjeve të kushtëzuara njihet si provizion, nëse është e mundshme që ngjarjet e ardhshme të konfirmojnë që një detyrim ka lindur në datën e pozicionit financiar dhe mund të bëhet një vlerësim i arsyeshëm i shumës së humbjes.

(Vlerat janë në Lek)

4. Mjete monetare

Mjetet monetare në arkë dhe bankë detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Mjete monetare në bankë	83,288,214	70,105,893
Në lekë	16,598,182	27,787
Në monedhë të huaj	66,690,032	70,078,106
Mjete monetare në arkë	343,610	363,121
	83,631,824	70,469,014

5. Huadhënie ndaj palëve të lidhura

Huadhëniet ndaj palëve të lidhura afatgjatë dhe afatshkurtër më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Huadhënie afatshkurtër	162,376,748	271,446,092
Hua Afatshkurtër – Partner	-	18,555,000
Hua Afatshkurtër – Albanian Financial Institution	44,371,966	131,634,200
Hua Afatshkurtër – GBI shpk	28,434,738	25,378,160
Hua Afatshkurtër – Renew shpk	-	34,636,000
Hua Afatshkurtër – ARC	44,681,200	39,534,000
Hua Afatshkurtër - Abkons Serbia	16,906,400	17,318,000
Hua Afatshkurtër - Ikons Global Malta	2,478,237	3,153,732
Hua Ikons DOO	1,207,600	1,237,000
Hua SPV 1	3,834,669	-
Hua SPV 2	2,347,938	-
Hua Dobrota Tours Kotor Doo	18,114,000	-
Huadhënie afatgjatë	26,084,160	26,719,200
Hua Afatgjatë- Ikons Shqipëria	26,084,160	26,719,200
	188,460,908	298,165,292

6. Tatim fitimi

Tatim fitimi i arkëtueshëm më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Tatim fitimi	-	107,140
	-	107,140

(Vlerat janë në Lek)

7. Aktive të prodhuara për shitje

Aktivet e prodhuara për shitje më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Situacione ndërtimi nga investitorë	300,849,648	718,536,648
Kosto e tokës për ndërtim	121,573,308	-
Taksa e infrastrukturës	16,600,256	109,283,436
Interesa kredie të perlogaritura	-	-
	<u>439,023,212</u>	<u>827,820,084</u>

8. Të tjera të arkëtueshme

Të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Dividentë të arkëtueshëm	30,211,223	33,407,244
Kliente te tjere	44,678,013	61,231,500
TVSH e arkëtueshme	596,732	401,348
Llogari te tjera te arkëtueshme	147,547	415,272
	<u>75,633,515</u>	<u>95,455,364</u>

9. Investime në pjesëmarrje

Investime në shoqëri të kontrolluara detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Aksione Abkons 70% (31/12/19:90%)	116,164,222	116,164,222
	<u>116,164,222</u>	<u>116,164,222</u>

10. Investime në shoqëri të kontrolluara

Investime në shoqëri të kontrolluara detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
90% Aksione Ikons shpk	900	900
100% Aksione Abkons Serbia	1,207,600	1,237,000
100% Aksione Ikons Serbia	1,207,600	1,237,000
100% Aksione Blessed Investment LTD	26,214,912	148,440
50% Aksione GBI	50,000	50,000
	<u>28,681,012</u>	<u>2,673,340</u>

11. Aktive afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale detajohen si më poshtë më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020:

	Toka	Ndërtesa	Total
Kosto			
Gjendja më 1 janar 2020	349,290,447	166,947,728	516,238,175
Shtesa	(66,874,556)	-	(66,874,556)
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	282,415,891	166,947,728	449,363,619
Shtesa	83,447,900	32,111,028	237,132,236
Pakësime	(97,593,799)	-	(97,593,799)
Gjendja më 31 Dhjetor 2021	268,269,992	199,058,756	588,902,056
Amortizimi i akumuluar			
Gjendja më 1 janar 2020	-	-	-
Amortizimi i vitit	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	-	-	-
Amortizimi i vitit	-	4,147,057	4,147,057
Pakësime	-	-	-
Gjendja më 31 Dhjetor 2021	-	4,147,057	4,147,057
Vlera neto kontabël			
Gjendja më 31 dhjetor 2020	282,415,891	166,947,728	449,363,619
Gjendja më 31 dhjetor 2021	268,269,992	194,911,699	584,754,999

12. Llogari të pagueshme tregtare

Llogari të pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Furnitorë në monedhë	139,784	2,461,794
	139,784	2,461,794

13. Të pagueshme ndaj palëve të lidhura

Të pagueshmet ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	31 dhjetor 2021	31 dhjetor 2020
Detyrime tregtare ndaj palëve të lidhura	-	8,182,782
Detyrime të tjera ndaj palëve të lidhura	337,478,915	298,891,360
	337,478,915	307,074,142

(Vlerat janë në Lek)

13. Të pagueshme ndaj palëve të lidhura

Të pagueshmet ndaj palëve të lidhura më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Detyrime tregtare ndaj palëve të lidhura	-	8,182,782
Detyrime të tjera ndaj palëve të lidhura	337,478,915	298,891,360
	<u>337,478,915</u>	<u>307,074,142</u>

14. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	81,951	38,637
Tatimi mbi te ardhurat personale	77,990	42,962
Tatim fitimi	19,653,704	-
	<u>19,813,645</u>	<u>81,599</u>

15. Parapagime të marra

Parapagimet e marra më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Parapagime Fiori Di Bosco	35,176,866	655,404,372
Parapagime Gjiri I Lalzit	161,457,450	-
Parapagime për qira	1,432,000	-
	<u>198,066,316</u>	<u>655,404,372</u>

16. Të tjera detyrime

Të tjera detyrime më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
Të tjera detyrime	1,685,072	1,685,072
Paga dhe shpërblime	73,706	73,706
	<u>1,758,778</u>	<u>1,758,778</u>

(Vlerat janë në Lek)

17. Kapitali

Kapitali më 31 dhjetor 2021 dhe më 31 dhjetor 2020 paraqitet si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Numri i kuotave	1	1
Vlera nominale	7,000,100	7,000,100
	<u>7,000,100</u>	<u>7,000,100</u>

Fitimi i vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2021 është 127,224,206 lekë. (31 dhjetor 2020: 117,176,114 lekë.)

Fitimet e mbartura më 31 dhjetor 2021 janë 926,001,123 lekë. (31 dhjetor 2020: 808,825,010.)

18. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	992,886,618	61,231,500
	<u>992,886,618</u>	<u>61,231,500</u>

19. Të ardhura të tjera nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera nga aktiviteti i shfrytëzimit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Të ardhurat e tjera nga aktiviteti i shfrytëzimit	6,444,000	-
	<u>6,444,000</u>	<u>-</u>

20. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Shpenzimet për lëndën e parë dhe materiale të konsumueshme detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	834,467,816	66,874,556
	<u>834,467,816</u>	<u>66,874,556</u>

(Vlerat janë në Lek)

21. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime konsulence	373,113	1,765,891
Shpenzime qeraje	102,815	104,383
Shërbime të tjera	98,256	82,445
Udhëtime dhe dieta	106,006	120,000
Konsulenca me zhvillim	1,029,931	127,667
Komisione bankare	236,961	166,654
Taksa të ndryshme	368,019	298,000
Shpenzime te tjera	1,890,468	129,953
Gjoha të ndryshme	6,527	25,033
	4,212,096	2,820,026

22. Shpenzime të personelit

Shpenzimet e personelit detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Shpenzime për paga	3,047,549	1,551,808
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	439,685	172,992
	3,487,234	1,724,800

Numri i punonjësve më 31 dhjetor 2021 është 2 punonjës. (31 dhjetor 2020: 1 punonjës)

23. Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Të ardhura nga dividendë--Abkons	12,151,109	117,621,000
	12,151,109	117,621,000

24. Shpenzime financiare (neto)

Shpenzimet financiare (neto) detajohen si më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
Të ardhura nga interesat	1,394,610	3,175,482
Të ardhura nga këmbimet valutore	(19,577,084)	6,567,514
	(18,182,474)	9,742,996

25. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

Përlllogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin paraqitet më poshtë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 2020:

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020
<i>Fitimi para tatimit</i>	146,985,050	117,176,114
Total shpenzime të panjohura	6,527	25,033
Penalitete, gjoba e dëmshpërblime	6,527	25,033
Te ardhura te patatueshme:		
Te ardhura nga dividend ne kompani te kontrolluarara	(12,151,109)	(117,621,000)
<i>Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)</i>	134,840,468	(419,853)
Humbje fiskale e mbartur	(3,101,505)	
<i>Fitim (humbje) para tatimit</i>	131,738,963	(419,853)
<i>Tatim fitimi @15%</i>	19,760,844	-
	127,224,206	117,176,114

(Vlerat janë në Lek)

26. Transaksionet me palët e lidhura

Të arkëtueshmet dhe të pagueshmet, si dhe transaksionet me palët e lidhura për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 janë si mëposhtë:

	31 Dhjetor 2021		31 Dhjetor 2020	
	Të arkëtueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
Matrix Konstruksion detyrime tregtare	-	-	-	8,182,782
Matrix Konstruksion detyrime të tjera	-	122,092,099	-	298,891,360
Matrix Konstruksion të arkëtueshme	131,780,638	-	-	-
Abkons	-	-	-	8,659
	131,780,638	122,092,099	-	307,082,801

	31 Dhjetor 2021		31 Dhjetor 2020	
	Të arkëtueshme	Të pagueshme	Të arkëtueshme	Të pagueshme
<i>Divident për t'u shpërndarë</i>				
Abkons	25,836,300	-	28,928,944	-
Ikons	4,374,923	-	4,478,300	-
<i>Hua</i>				
Hua nga ortaku	-	-	18,555,000	-
Hua Afatshkurtër - Ikons Global Malta	2,478,237	-	3,153,732	-
Hua Afatshkurtër - GBI SHPK	28,434,738	-	25,378,160	-
Hua Afatshkurtër - Renew SHPK	-	-	34,636,000	-
Hua Afatshkurtër - Abkons Serbia	16,906,400	-	17,318,000	-
Hua Afatshkurtër - Albanian Financial Institution	44,371,966	-	131,634,200	-
Hua Afatshkurtër - Ikons doo	1,207,600	-	1,237,000	-
Hua Afatshkurtër - ARC	44,681,200	-	39,534,000	-
Hua Afatshkurtër - SPV Blue 1	3,834,669	-	-	-
Hua Afatshkurtër - SPV Blue 2	2,347,938	-	-	-
Hua Afatshkurtër - Dobrota Tours Kotor doo	18,114,000	-	-	-
Hua Afatshkurtër - Ikons Albania	26,084,160	-	26,719,200	-
<i>Hua të marra</i>				
Besnik Leskaj	-	200,069,261	-	261,781,360
ARC	-	13,000,000	-	-
	218,672,131	213,069,261	331,572,536	261,781,360

26. Transaksionet me palët e lidhura (Vazhdim)

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021		Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	
	Shitje	Blerje	Shitje	Blerje
Abkons	-	102,545	-	104,383
Albanian Financial Institution	1,394,610	-	3,175,482	-
Matrix Konstruksion	-	76,442,856	-	133,982,231
	1,394,610	76,545,401	3,175,482	134,086,614

27. Angazhime dhe pasiguri*Çështje gjyqësore*

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Më 31 dhjetor 2021 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të ketyre pasqyrave financiare.

Detyrimet tatimore

Librat e Shoqërisë nuk janë audituar nga organet tatimore për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

28. Ngjarje pas datës së bilancit

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

mazars

Str. Emin Duraku,
B. "Binjaket" No. 5
Tirana, Albania

Tel: +355 4 2222 889

Tel: +355 4 2278 015

www.mazars.al