

Emërtimi dhe Forma ligjore

Giobert Albania Sh.p.k

NIPT -i

L82016002E

Adresa e Selisë

Vrrinë, Njësia Administrative Rrashbull, Durrës

Durrës

Data e krijimit

16.08.2018

Nr. i Regjistrimit

Tregëtar

Veprimtaria Kryesore

Shoqëria ka për objekt si në Shqipëri edhe jashtë saj, zhvillimin, edhe për të tretët, të industrisë mekanike dhe elektromekanike në përgjithësi; përpunimin e metaleve dhe lëndëve të para plastike; shkrirjen dhe përpunimin e materialeve lidhëse të lehta; montimin e produkteve dhe komponentëve; zhvillimin e trajtimeve si për shembull lyerjen dhe tampografinë e këtyre produkteve. Shoqëria, brenda limiteve të përcaktuara do të mund të përmbushi të gjithë veprimtarinë e nevojshme dhe të dobishme për realizimin e objektivit të shoqërisë, duke përfshirë pasuritë e luajtshme, paluajtshme, tregtare përfshirë edhe krijimin e agjentëve, përfaqësuesve.

PASQYRAT FINANCIARE

(Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr. 2; 15 dhe Ligjit Nr. 9228 Datë 29.04.2004 " Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare")

Viti 2020

01.01.2020-31.12.2020

Pasqyrat Financiare janë individuale

Po

Pasqyrat Financiare janë të konsoliduara

Jo

Pasqyrat Financiare janë të shprehura në

Lekë

Pasqyrat Financiare janë të rumbullakosura në

Lekë

Periudha Kontabël e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2020

Deri

31.12.2020

Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare

31.03.2021

Pasqyrat financiare te vitit 2020
GIOBERT ALBANIA Sh.p.k
 NUIS: L82016002E
 Lek/Mije Lek/Miljon Lek
 Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	2,785,492	328,755
Investime		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	2,235,933	4,035,241
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	3,157,756	3,564,708
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>		33,725
Shpenzime te shtyra		
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	8,179,181	7,962,429
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>		
<i>Impiante dhe makineri</i>	22,201,824	23,890,265
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>	7,487,946	6,695,166
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	29,689,770	30,585,431
TOTALI I AKTIVEVE	37,868,951	38,547,860

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra

<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	16,216,287	14,303,273
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>	612,968	537,615
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	1,475,683	972,187
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	148,832	512,756
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione	0	2,870,374
Totali i detyrimeve afatshkurta	18,453,771	19,196,205

Detyrime afatgjata

<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>	69,222,000	37,698,700
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	69,222,000	37,698,700

Detyrime totale

	87,675,771	56,894,905
--	-------------------	-------------------

Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i nenshkruar	1,250,000	1,250,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	(19,597,045)	(826,361)
Fitimi/(humbja) e periudhes	(31,459,775)	(18,770,684)
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	(49,806,820)	(18,347,045)
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	(49,806,820)	(18,347,045)

TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT

	37,868,951	38,547,860
--	-------------------	-------------------

Pasqyrat financiare te vitit 2020

GIOBERT ALBANIA Sh.p.k

NUIS: L82016002E

Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	41,915,783	38,670,328
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		3,930,637
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		3,533,810
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	(1,058,869)	(4,186,990)
<i>Te tjera shpenzime</i>		
Shpenzime te personelit		
<i>Paga dhe shperblime</i>	(34,274,912)	(22,343,339)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(5,310,156)	(2,879,028)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(6,293,046)	(3,756,770)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(23,870,361)	(31,085,280)
Te ardhura te tjera		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*</i>		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	(1,045,349)	(537,615)
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>	(1,522,865)	(116,437)
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesemarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	(31,459,775)	(18,770,684)
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	0	0
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	(31,459,775)	(18,770,684)
Totali i te ardhurave gjithepfshirese per periudhen/vitin (A+B)	(31,459,775)	(18,770,684)

Pasqyrat financiare te vitit 2020

GIOBERT ALBANIA Sh.p.k

NUIS: L82016002E

Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda direkte)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	42,517,323	26,571,786
Te paguara per detyrime e pagueshme dhe detyrimet per punonjesit	(60,434,901)	(52,070,951)
Pagesa te tjera	(14,016,430)	(9,101,289)
Te tjera (pershkruaj)	5,252,061	4,227,205
Mjete monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit		
Interes i paguar		
Tatim fitimi i paguar		(52,000)
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	(26,681,947)	(30,425,249)
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	0	0
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkuar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara	30,962,600	29,145,900
Te tjera (pershkruaj)	(969,824)	
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	29,992,776	29,145,900
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	3,310,829	(1,279,349)
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	328,755	2,475,976
Efekti i luhatjeve te kurset te kembimit te mjetet monetare	(854,092)	(867,872)
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	2,785,492	328,755



GIOBERT ALBANIA SH.P.K
PASQYRAT FINANCIARE 2020

Pasqyrat financiare te vitit 2020

GIOBERT ALBANIA Sh.p.k
NUIS: L82016002E
Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo- kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	1,250,000	0	0	(826,361)	423,639	0	423,639
Te ardhurat totale gjithepfshirëse te periudhes:							
Fitim/(humbja) e periudhes					0		0
Te ardhura te tjera gjithepfshirëse					0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtpdrejti ne kapital					(18,770,684)		(18,770,684)
Totali i te ardhurave gjithepfshirëse per periudhen	0	0	0	(18,770,684)	(18,770,684)	0	(18,770,684)
Transaksione per pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:							
Emetim i kapitalit të nënshkruar					0		0
Dividende te shperndare					0		0
Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (pershkruaj)					0		0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	0	0	0	0	0	0	0
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	0	0	0	(19,597,045)	(19,597,045)	0	(19,597,045)

GIOBERT ALBANIA SH.P.K

Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:

Fitim/(humbja) e periudhes	0	(31,459,775)	(31,459,775)	0	0
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse			0	0	0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtpërdrejt ne kapital			0	0	0

Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen

	0	0	0	(31,459,775)	0	(31,459,775)
--	---	---	---	--------------	---	--------------

Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:

Emetim i kapitalit të nëshkruar			0	0	0	0
Dividende te shperndare			0	0	0	0

Percaktime te tjera per rezultatit e periudhes (pershkruaj)

	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---

Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike

	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---

Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)

	1,250,000	0	0	(51,056,819)	(49,806,819)	0	(49,806,819)
--	-----------	---	---	--------------	--------------	---	--------------



SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2020
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

1. Informacione të përgjithshme

Shoqëria tregtare "Giobert Albania" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 16 gusht 2018. Administratorët e shoqërisë janë Z. Sebastiano La Ferla dhe Z. Claudio Fusero dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri.

Kapitali rregjistruar i saj është 1,250,000 lekë dhe aktualisht zotërohet nga ortaku :

- 1- Giobert S.P.A – 100%

Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2020 ka qënë: zhvillimin, edhe për të tretët, të industrisë mekanike dhe elektromekanike në përgjithësi; përpunimin e metaleve dhe lëndëve të para plastike; shkrirjen dhe përpunimin e materialeve lidhëse të lehta; montimin e produkteve dhe komponentëve; zhvillimin e trajtimeve si për shembull lyerjen dhe tampografinë e këtyre produkteve.

Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare (individuale) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

3. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

3.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

3.2 Aktivitetet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me

kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja eaktivit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuar si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në percaktimet e SKK-2.

3.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

3.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

3.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktivitet kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitet të hyrë dhe kostoja e aktivitet mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktivitet në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktivitet mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitet. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shumta e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivitet. Përjashtime bëjnë aktivitet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për propozje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 %, pajisjet informatike 25% dhe për aktivitet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

3.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktivitet afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitet mund të matet me besueshmëri dhe aktivitet nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktivitet jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

3.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregojnë se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shumta e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; koston që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shumta e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në

shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

3.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetarë me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin.

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2020 janë 1 euro=123.70 lekë.

3.9 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe

njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2020 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

4. Mjete Monetare (likuiditete në arkë, bankë etj.)

Gjëndjet e mjeteve monetare në bankë dhe arkë, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i elementeve	Monedha	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	9,298	5,600
2	Mjete monetare në bankë	Lekë	2,403,357	287,297
3	Mjete monetare në bankë	Euro	372,837	35,859
	Shuma		2,785,492	328,755

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në lekë duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga Banka e Shqipërisë me 31.12.2020.

5. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,235,932	4,035,241
2	Të tjera	3,157,756	3,564,708
3	Shpenzime të shtyra	0	33,725
	Shuma	5,393,688	7,633,674

Në "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)" janë pasqyruar faturat ende pa paguar nga shitjet që shoqëria ka kryer gjatë vitit.

Ndërsa në "Të Tjera" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj Tvsh, Tatimit mbi Fitimin, taksave doganore dhe parapagimeve të tjera.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurtër me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

6. Inventari

Nuk janë evidentuar inventarë në fund të ushtrimit.

7. Shpenzime të Shtyra

Në vitin 2020 nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra.

8. Aktive Afatgjata Financiare

Nuk janë evidentuar Aktive Afatgjata Financiare në fund të ushtrimit.

9. Aktivët Afatgjata

Aktivët afatgjata materiale përfaqësojnë vlerën neto të AAM, duke i zbritur amortizimin e akumuluar deri në fund të ushtrimit:

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Aktive Afatgjata Materiale	22,201,824	23,890,265
2	Aktive Afatgjata Jomateriale	7,487,946	6,695,166
	Shuma	29,689,770	30,585,431

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërmë janë të përputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit Dhjetor 2020.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur. Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

AAJM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtra në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2020 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	16,216,287	14,303,273
2	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	612,968	537,615
3	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore	1,475,683	972,187
4	Të pagueshme për detyrime tatimore	148,832	512,756
5	Detyrime të tjera		0
6	Provizione		2,870,374
	Shuma	18,453,771	19,196,205

“Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (furnitorë)” rezulton me gjendje në fund të ushtrimit 16,216,287 lekë.

“Të pagueshme ndaj njësive ekonomike Brenda grupit” rezulton me gjendje në fund të ushtrimit 612,968 lekë, që përfaqëson shumën e interesit të pagueshëm kundrejt shoqërisë mëmë.

“Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.” paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2020.

“Të Pagueshme për Detyrime Tatimore” përbëhet nga tatimi në burim që do të paguhet në vitin 2020.

12. Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël 2020 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	69,222,000	37,698,700
	Shuma	69,222,000	37,698,700

Shoqëria ka detyrime afatgjata ndaj grupit për vlerën 69,222,000 lekë. Këto janë detyrime që do të shlyhen për një periudhë më të gjatë se një vit.

13. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR.

Nuk ka pasur ndryshime në kapitalin e regjistruar për vitin ushtrimor.

14. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Të ardhura nga aktiviteti kryesor	41,915,783	38,670,328
2	Të ardhura të tjera		3,533,810
	Shuma	41,915,783	42,204,138

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Të ardhura të tjera nuk ka.

Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

15. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(1,058,869)	(4,186,990)
2	Të tjera shpenzime		0
	Shuma	(1,058,869)	(4,186,990)

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumata e paguara ose të pagueshme.

16. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Paga dhe shpërblime	(34,274,912)	(22,343,339)
2	Shpenzime të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	(5,310,156)	(2,879,028)
	Shuma	(39,585,068)	(25,222,367)

Numri mesatar i punonjësve për vitin 2020 është: 65 punonjës

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

17. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Blerje /shpenzime te materialeve	0	(248,844)
2	Energji, avull, ujë	(1,004,181)	(905,913)
3	Blerje te pastokueshme	(147,450)	(119,175)
4	Blerje /shpenzime te tjera		(3,125,685)
6	Sherbime Doganore	(926,840)	(834,950)
7	Sherbime nga te tretet	(3,751,327)	(4,381,555)
8	Qira	(7,456,750)	(5,232,550)
9	Mirembajtje dhe riparime	(479,134)	(709,437)
10	Sigurime	(290,851)	(280,853)
11	Te tjera	(2,191,548)	(523,267)
12	Shpenzime kancelari	(559,008)	(404,593)
13	Sherbime bankare	(302,959)	(332,583)
14	Personel nga jashte ndermarjes	(250,049)	(297,232)
15	Transferime, udhetim, dieta	(382,742)	(697,929)
16	Shpz.postare e telekom.	(561,472)	(356,896)
17	Transporte per blerje	(740,323)	(93,487)
18	Transporte per shitje		(3,695,017)
19	Per personelin	(1,226,100)	(1,769,500)
20	tatime, taksa mbi porosite	(100,765)	(100,049)

21	Taksa dhe tarifa vendore	(5,000)	(113,336)
22	Tatime te tjera	(1,753)	(1,200)
23	Shpenzime te tjera per personelin	0	(61,145)
24	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	(80,710)	(189,490)
25	Gjoha dhe demshperblime	(70,277)	(3,200)
26	Shpenzime te tjera	(1,065,609)	(2,503,863)
27	Karburant	(2,254,512)	(338,140)
28	Provizion per qerane	0	(3,371,250)
29	Provizion uje dhe energji	(21,000)	(394,140)
	Shuma	(23,870,361)	(31,085,279)

Shpenzime të tjera shfrytëzimi përbëhen kryesisht nga blerjet e nevojshme për të mbështetur mbarëvajtjen e aktivitetit kryesor, të tilla si, energji, mirëmbajtje, qira, blerje materiale, internet, shërbime transporti, etj., të detajuara në tabelën e mësipërme në dy periudha ushtrimore.

18. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Interesa të pagueshëm	(1,045,349)	(537,615)
2	Diferenca të këmbimit	(1,522,865)	(116,437)
	Shuma	(2,568,213)	(654,052)

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare përbëhen nga dy zëra, interesat e pagueshëm dhe diferencat nga kursi i këmbimit për transaksionet në valutë dhe nga përkthimi në monedhën e paraqitjes në mbyllje të vitit ushtrimor. Interesat e pagueshëm janë përlllogaritur në bazë të planit të amortizimit të huave që shoqëria ka marrë nga shoqëria e saj mëmë dhe sipas kontabilitetit rrjedhës, pra përfaqësojnë shumën e interesave të maturuar deri më 31.12.2020. Diferencat e këmbimit janë paraqitur për shumën e tyre neto si diferencë e të ardhurave me shpenzimet sipas kërkesave të standardeve.

19. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

Nr	Përshkrimi i elementeve	Periudha raportuese	Periudha paraardhëse
1	Humbje fiskale e mbartur	(12,374,600)	(737,944)
2	Fitimi/humbja e periudhës	(31,459,775)	(18,770,684)
3	Shpenzime te panjohura	3,411,398	7,222,444
4	Fitim/Humbja Tatimore	(28,048,376)	(11,548,240)
5	Tatimi mbi fitimin	0	0
6	Fitim/Humbja neto e vitit financiar	(31,459,775)	(18,770,684)

Në tabelën e mësipërme janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të fitimit të tatueshëm i cili për vitin 2020 rezulton në vlerën (28,048,376). Shoqëria ka humbje të mbartur nga dy vitet paraardhëse 2019 dhe 2018.

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal për të ardhurat e tatueshme dhe shpenzimet e panjohura. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 është 15%.

20. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2020 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2, (të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2019 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

21. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

Administratori

Hartuesi/Financieri

