

Fercam shpk

Shënime të pasqyrave financiare, Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

“Fercam ” Shpk

Pasqyrat Financiare

Për ushtrimin e mbyllur më
31 Dhjetor 2020

NIPT L82106005E

Njesia Bashkiake nr.5

Tirane



PERMBAJTJA:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

PASQYRA E PERFORMANCËS

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	6
1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM	7
2. Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare	7
3. Politikat kontabël	8
5. Mjete monetare	13
6. Llogari të arkëtueshme tregtare	13
7. Kërkesa të arkëtueshme nga palet e lidhura	14
8. Të tjera llogari të arkëtueshme dhe shpenzime të shtyra	14
9. Aktivitet afatgjatë materiale	15
10. Llogari të pagueshme tregtare	15
11. Detyrime tatimore	15
12. Të ardhura të shtyra	16
13. Të tjera detyrime dhe detyrime afatgjatë	16
14. Kapitali	16
15. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	16
16. Lënde e pare, materiale të konsumueshme dhe të tjera shërbime	16
17. Shpenzime për personelin	17
19. Tatimi mbi fitimin	18
20. Angazhime dhe pasiguri	18
21. Ngjarje pas dates së bilancit	18

“Fercam” shpk
 PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)
 Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 (Vlerat në leke)

AKTIVET	Note	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Aktivitet Afatshkurtra			
Mjete monetare	5	1,546,766	997,698
Llogari te arketueshme tregtare	6	15,082,569	10,953,320
Llogari te arketueshme nga palet e lidhura	7		
Te tjera llogari te arketueshme	8	2,434,515	1,938,334
Shpenzime te shtyra	8	516,602	244,902
Total Aktive afatshkurtra	-	19,580,452	14,134,254
Aktivitet Afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	9	2,094,249	2,258,293
Aktivitet afatgjata jomateriale			
Totali per Aktivitet Afatgjata		2,094,249	2,258,293
Totali i Aktiveve		21,674,701	16,392,547
DETYRIMET			
Detyrimet Afatshkurtra			
Llogari te pagueshme tregtare	10	10,177,236	10,749,735
Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura			
Detyrimet tatimore	11	542,440	383,758
Te ardhura te shtyra	12	0	0
Te tjera detyrime	13	184,398	158,876
Totali per Detyrimet Afatshkurtra		10,904,074	11,292,369
Detyrimet Afatgjata			
Llogari te pagueshme ndaj paleve te lidhura	13	18,555,000	12,177,000
Provizione			
Totali per Detyrimet Afatgjata		18,555,000	12,177,000
Totali i detyrimeve		29,459,074	23,469,369
KAPITALI			
Kapitali I nenshkruar	14	2,500,000	2,500,000
Rezerva ligjore			
Rezerva te tjera			
Fitimet e pashperndara		-9,576,822	-3,171,281
Fitimi/Humbja e vitit financiar		-707,550	-6,405,541
Totali per Kapitalin		-7,784,372	-7,076,822
Totali i Detyrimeve dhe i Kapitalit		21,674,701	16,392,547

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2020, u aprovuan nga Hansjoerg Faller me 31.03.2021 dhe u nenshkrua si me poshte:

Administratori
 Hansjoerg Faller



“Fercam” shpk
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 (Vlerat ne leke)

Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)
Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas Natyrës

	Note	Vit I mbyllur me 31 dhjetor 2020	Vit I mbyllur me 31 dhjetor 2019
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	15	73,439,446	44,929,435
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	16	-63,317,579	-42,704,458
1. Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		-	-
2. Të tjera shpenzime		63,317,579	42,704,458
Shpenzime të personelit	17	-9,460,240	-7,978,673
1. Paga dhe shpërblime		-8,477,551	-7,204,998
2. Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore		-982,689	-773,675
Shpenzime konsumi dhe amortizimi Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale Shpenzime të tjera shfrytëzimi	9	-481,954	-593,706
Te ardhura/ Shpenzime financiare	18	887,223.89	58,138
1. Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme		-416,112	-141,825
2. Shpenzime /Te ardhura të tjera financiare		471,112	83,687
Fitimi/Humbja para tatimit		-707,550	-6,405,541
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	0	0
1. Shpenzimi i tatim fitimit të periudhës		-	-
Fitimi/Humbja e vlitit		-707,550	-6,405,541
Fitimi/Humbja për: Pronarët e njësisë ekonomike mëmë Interesat jo-kontrolluese			

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2020, u aprovuan nga Hansjoerg Faller me 30.03.2021 dhe u nenshkrua si me poshte:

Administratori
Hansjoerg Faller



“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare, Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

**Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto
Per Vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020**

	Kapitali i nënshkruar	Rezerva Ligjore	Fitimet e Pashpërdara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019	2,500,000			-	-671,281
Fitimi / Humbja e vitit				-6,405,541	-6,405,541
Levizje permes kapitalit			3,171,281	3,171,281	0
Dividendë të paguar					0
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2019	2,500,000	0	-3,171,281	-6,405,541	-7,076,822
Fitimi / Humbja e vitit				707,550	707,550
Levizje permes kapitalit			6,405,541	6,405,541	-
Dividendë të paguar					-
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	2,500,000	0	-9,576,822	-707,550	-7,784,372

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2020, u aprovuan nga Hansjoerg Faller me 30.03.2021 dhe u nënshkrua si me poshte:

Administratori

Hansjoerg Faller



“Fercam” shpk

PASQYRA E LEVIZJES SE FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (CASH FLOW)

Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020 (Vlerat në leke)

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE
Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit		
Fitim / Humbja e vitit	-707,550	-6,405,541
Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
<i>Shpenzimet financiare jomonetare</i>		
<i>Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar</i>		
<i>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</i>		
<i>Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>	481,954	593,706
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese:		
<i>Fitim nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
<i>Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera</i>	-4,897,130	-9,498,676
<i>Rënie/(rritje) në inventarë</i>		
<i>Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme</i>	-413,818	8,094,661
<i>Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit</i>	25,523	-5805
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	-5,511,021	-7,221,654
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e investimit		
<i>a. Para të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>b. Para të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>c. Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>	-317,910	-16,667
<i>d. Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>e. Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>f. Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>g. Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e investimit	-317,910	-16,667
Fluksi i Mjeteve Monetare nga / përdorur në aktivitetin e financimit		
<i>a. Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>b. Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>c. Hua të arkëtuara</i>	6,378,000	7,548,750
<i>d. Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>e. Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>f. Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>g. Pagesa e huave</i>		
<i>h. Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>i. Interes i paguar</i>		
<i>j. Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga / përdorur në aktivitetin e financimit	6,378,000	7,548,750
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	549,068	310,429
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 Janar	997,698	687,268
Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	1,546,766	997,698

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2020 u aprovuan nga Hansjoerg Faller me 31.03.2021 dhe u nënshkrua si më poshte:

Administratori
Hansjoerg Faller



1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

“Fercam” shpk (shoqëria) është krijuar juridikisht në Tiranë e regjistruar pranë QKB, me datë 06.09.2018. Objekti kryesor i veprimtarisë së shoqërisë është: Shoqëria ka për objekt aktivitetin e transportit dhe logjistikës.

Selia e shoqërisë është Tiranë Rruga Brigada VIII, Pallati LID, Kati 4, Apartamenti 3-4, Njësia Bashkiake Nr. 5

Shoqëria është e regjistruar në Drejtorinë Rajonale Tatimore Tiranë me NUIS: L82106005E.

Numri i punonjësve me dt 31.12.2020 është 9 dhe me dt.31.12.2019: 5

Kapitali i shoqërisë perbehet nga 1 kuote me vlerë nominale 2.500.000 leke. Fercam shpk është shoqëri shqiptare e zotëruar nga shoqëria italiane Fercam SPA zotëruese e 1 kuote apo 100% të kapitalit të shoqërisë.

Administrator i shoqërisë është Z.Hansjoerg Faller

2. Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

2.1 Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur, në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK), të Permiresuara, të cilat përbëhen nga rregullat dhe interpretimet në përputhje me Ligjin nr.25/2018 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, Në bazë të urdhrit Nr.64 datë 22.07.2014 “Për shpalljen e standarteve kombëtare të kontabilitetit të permiresuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre”. Ministria e Financave vendosi të bëjë të detyrueshëm zbatimin e Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara duke filluar nga 1 Janar 2015.

Ky urdher hyri në fuqi me publikimin në fletoren Zyrtare Nr.119, datë 01.08.2014

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

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në LEK, monedhën shqiptare, e cila është edhe 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 shumë në raportuar të aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve të kushtëzuara në

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare

Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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:

2.5.1 Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuar 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 vlerëne 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. Manaxhimivlerëson 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 periud hat 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. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në moned hën 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

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 moned hën 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 2020 dhe 2019 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	2020	2019
Eur/LEK	123.70	121.77

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

USD/ LEK

100.84

108.64

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. Aktivitetet 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 gjithërishtet 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 dhe ekuivalente me to 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. Mjete monetare dhe ekuivalentet me to maten mbarten me koston e amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar.

Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera

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.

Inventari

Inventarët rregjistrohen 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 kostopërfshihet edhe pjesa respective 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.

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

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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 dheshpenzimeve 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 përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

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 themeltar

Kapitali themeltar 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 menormën efektive të interesit.

Aktivet financiare te rendesishme testohen per zhvleresim ne menyre individuale. Aktivet e tjera financiare vleresohen ne menyre te grupuar, ne grupe qe kane karakteristika te ngjashme te 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. 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.

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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 aktivitetit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitetit.

Jetëgjatësia e vlerësuar për vitin 2020 dhe 2019 është si më poshtë:

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Ndërtesa	Mbi vlerën kontabël neto	5%
Makineri dhe pajisje	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Mjete Transporti	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Mobilje dhe orendi	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Pajisje zyresh dhe informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%

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.

3.4. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia 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.

Shoqëria i njeh të ardhurat nga kryerja e shërbimeve në përpjestim me fazën e përfundimit të shërbimit në datën e raportimit. Faza e përfundimit të shërbimeve vlerësohet mbi ecurinë e punëve të kryera.

3.5. 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.

3.6. Qiratë

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare

Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

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.

Shoqëria ka vetëm qira operative. Pagesat e qirase operative njihen në pasqyrën e performancës me metoden lineare përgjate periudhës së qirasë. Stimujt e qirasë së përfituar njihen në pasqyrë si pjesë integrale e shpenzimit total të qirasë, përgjatë periudhës së qirasë.

3.7. 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.

3.8. 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 2020 është 15% (2019: 15%).

Tatim fitimi i shtyrë përfaqëson diferencën e tatimit mbi fitimit të pagueshëm (apo të rikuperueshëm) në periudhat e ardhshme, i cili përlogaritet 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.

Gjendjet e shtyra tatimore maten me normat tatimore në fuqi ose që konsiderohen në fuqi në fund të periudhës së raportimit, të cilat pritet të zbatohen për periud hën kur diferencat e përkohshme do të anulohen ose humbja tatimore e mbartur do të shfrytëzohet.

Aktivet tatimore të shtyra për diferencat e përkohshme të zbritshme regjistrohen deri në atë masë që është e mundshme që fitimi i tatueshëm në të ardhmen të mund të përdoret për zbritjet në fjalë. Shoqëria nuk ka njohur tatim të shtyrë për humbjet e mbartura fiskale.

3.9. Fondet për pensione

Shoqëria paguan kontributet ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të detyrueshme, që sigurojnë përfitimet shoqërore për pensione, në emër të vet dhe për punonjësit në përputhje me legjislacionin shqiptar. Kostot e kryera për sigurimet në emër të shoqërisë paraqiten në pasqyrën e performancës. Autoritetet Fiskale janë përgjegjëse për përcaktimin e kufirit minimal ligjor të vendosur për pensionet në juridiksionin përkatës sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar.

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

3.10. 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.

3.11. Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv, icili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë në të ardhmen flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë 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. Provizionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më gjasa për daljen e ndonjë fluksi parash për shlyerjen e detyrimit, provizionet rimerren.

3.12. Aktivitetet 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.

4. Vlerësimet kritike të kontabilitetit

Ndërsa situata pandemike COVID-19 akoma po evoluon në mbarë botën, ka pasiguri të lartë mbi shtrirjen e saj në kohën e lëshimit të këtyre pasqyrave financiare. Si pasojë, menaxhimi nuk është në gjendje të vlerësojë me siguri dhe të sigurojë një vlerësim sasior të ndikimit të mundshëm të kësaj pandemie në kompani. Ndërsa masat kufizuese vazhdojnë, volumi i shitjeve, fluksi i parasë dhe fitimi mund të ndikohen. Sidoqoftë, në datën e këtyre pasqyrave financiare, kompania po operon, vazhdon të përmbushë detyrimet e saj në kohën e duhur dhe për këtë arsye vazhdon të zbatojë parimin e vijmësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare.

5. Mjete monetare

Arka, banka dhe likuiditete të tjera janë likuiditete në monedhë vendi dhe të huaj me 31 dhjetor 2020, 2019 janë si më poshtë

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Llogari ne leke	118,959	699,494
Llogari ne monedhe te huaj	1,421,392	293,714
Arka ne leke	6,415	4,490
	<u>1,546,766</u>	<u>997,698</u>

6. Llogari te arkëtueshme tregtare

Kërkesa të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020, 2019 janë si me poshtë:

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare

Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Kliente	15,082,569	10,953,320
	<u>15,082,569</u>	<u>10,953,320</u>

7. Kërkesa te arketueshme nga palet e lidhura

Llogari të arkëtueshme nga palët e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Debitore kreditore te tjere, ortaku		0
Totali	0	0

8. Te tjera llogari te arketueshme dhe shpenzime te shtyra

Të tjera llogari të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
TVSH e rimbursueshme	1,908,150	1,418,338
Tatim Fitimi	118,130	118,130
Garanci, qira	408,210	401,841
Te tjera	25	25
	<u>2,434,515</u>	<u>1,938,334</u>

Shpenziet e shtyra më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Shpenzime te shtyra	516,602	244,902
	<u>516,602</u>	<u>244,902</u>

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

9. Aktivet afatgjata materiale

Akivet afatgjata materiale dhe lëvizjet e tyre deri më 31 dhjetor 2020, 2019 paraqiten si më poshtë:

	Installime Teknike	Pajisje Mobilje zyre	AA te tjera	Pajisje informatike	Totali
Kosto 1 Janar 2019					
Vlera	530,372	226,647	1,670,000	531,444	2,958,463
Shtesa	-	16,667	-	-	16,667
Pakesime					-
Vlera 31 Dhjetor 2019	530,372	243,314	1,670,000	531,444	2,975,129
Kosto 1 Janar 2020					
Vlera	530,372	243,314	1,670,000	531,444	2,975,129
Shtesa	-	201,689		116,221	317,910
Pakesime					-
Vlera 31 Dhjetor 2020	530,372	445,003	1,670,000	647,665	3,293,040
Amortizimi 1 Janar 2019	24,150	11,332	55,667	31,981	123,130
Amortizimi l vitit	101,244	44,730	322,867	124,866	593,706
Pakesime	-	-	-	-	0
Amortizimi 31.12.2019	125,394	56,062	378,533	156,847	716,837
Amortizimi 1 Janar 2020	125,394	56,062	378,533	156,847	716,837
Amortizimi l vitit	80,996	44,173	258,293	98,492	481,954
Pakesime	-	-	-	-	0
Amortizimi 31.12.2020	206,390	100,235	636,827	255,339	1,198,791
Vlera Neto 31.12.2019	404,978	187,252	1,291,467	374,597	2,258,293
Vlera Neto 31.12.2020	323,982	344,768	1,033,173	392,326	2,094,249

10. Llogari te pagueshme tregtare

Llogari te pagueshme tregtare më 31 dhjetor 2020, 2019 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Furnitore	9,703,369	10,603,505
Fatura per tu marre	473,867	146,230
Totali	10,177,236	10,749,735

11. Detyrime tatimore

Detyrime tatimore me 31 dhjetor 2020, 2019 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Detyrime per sigurime shoqerore	520,591	362,117
Tatim ne burim	21,849	21,641
Totali	542,440	383,758

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

12. Te ardhura te shtyra

Te ardhura te shtyra per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 jane:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te ardhura te periudhave te ardheshme		
Totali		

13. Te tjera detyrime dhe Deyrime Afatgjata

Te tjera detyrime per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 jane:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Detyrime per pagat e punonjesve	184,398	158,876
	184,398	158,876

Detyrimet afatgjata (Hua nga ortaku) per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 jane:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Detyrime afatgjata	18,555,000	12,177,000
	18,555,000	12,177,000

14. Kapitali

Kapitali i shoqërisë është 2.500.000 Lekë i zotëruar si më poshtë përkatësisht për vitet 2020 dhe 2019

Ortaku	31 dhjetor 2020			31 dhjetor 2019		
	Kuotat	Vlera nominale	%	Kuotat	Vlera nominale	%
Fercam SPA	1	2.500.000	100%	1	2.500,000	100%
Totali	1	2.500.000	100%	1	2.500,000	100%

15. Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit

Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te ardhura nga Shitja	73,439,446	44,929,435
	73,439,446	44,929,435

16. Lënde e pare, materiale të konsumueshme dhe të tjera shërbime

Në këtë zë paraqiten kostoja e mallrave, lëndeve të para dhe shërbimeve të konsumuara që lidhen me veprimtarinë e shfrytëzimit. Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shërbime të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

“Fercam” shpkShënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Sherbime nga te tretet	56,448,079	36,664,356
Blerje energji, avull, uje	82,662	74,657
Blerje te tjera	18,975	19,555
Sherbime Ligjore dhe Fiskale	1,475,734	1,967,218
Sherbime Notarie	4,500	3,200
Sherbime Doganore	3,000	5,000
Sherbime perkthimi	48,000	16,000
Qira	1,673,536	1,515,366
Qira Parkimi	232,149	203,667
Mirembajtje e Riparime	194,505	148,353
Prime Sigurimi	403,715	73,471
Kancelari dhe te tjera	72,937	23,213
Udhetime e Dieta	264,899	114,195
Sherbime Telefonie dhe interneti	602,631	619,280
Karburant	153,350	144,297
Komisione Bankare	383,833	350,591
Taksa Bashkiake	208,525	67,000
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	15,400	33,497
Kompensim per mallra te demtuara		57,615
Shpenzime nga Arka pa fature	61,134	61,940
Kosto manaxhimi (Shoqeria meme)	970,015	541,988
Totali	63,317,579	42,704,458

17. Shpenzime për personelin

Shpenzime të personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Pagat e personelit	8,477,551	7,204,998
Sigururime shoqerore	982,689	773,675
Totali	9,460,240	7,978,673

18. (Shpenzime)/të ardhura financiare neto

(Shpenzime)/të ardhura financiare përfshijnë shpenzimet dhe të ardhurat nga interesi dhe rezultatin nga kursi i këmbimit që lidhet me aktivitetin financiar të shoqërise. Ky zë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqitet si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Te ardhura nga interesat e fituara nga depozitat		
Te ardhura nga interesat e fituara		
Te ardhura financiare	-	-
Te tjera shpenzime (interesa)	-416,112	-141,825
Fitimi/Humbja neto nga kembimet valutore	-471,112	83,687
Shpenzime financiare	(887,224)	(58,138)
Shpenzime financiare neto	(887,224)	(58,138)

“Fercam” shpk

Shënime të pasqyrave financiare
Për ushtrimin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

Fitime nga kembimet valutore	641,329	321,330
Humbje nga kembimet valutore	1,112,441	237,643
Fitim/Humbja neto nga kembimet valutore	(471,112)	83,687

19. Tatimi mbi fitimin

Përlogaritja e shpenzimit për tatimin mbi fitimin për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqitet më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Humbje e mbartur	Accumulated loss	-3,171,281
Fitimi (Humbja) perpara tatimit	-707,550	-6,405,541
Shpenzime te pazbritshme per efekt tatim fitimi	611,271	266,770
Fitim/ humbje	-96,279	-6,138,771
Tatimi mbi fitimin (15%)		
	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Shpenzime interesa Hua	416,112	141,825
Kompensim per demtim malli gjate transportit		57,615
Shpenzime Pritje dhe Perfaqesime		5,390
Shpenzime te pajustificuara me dokument	195,159	61,940
Total shpenzime te panjohura	611,271	266,770

20. Angazhime dhe pasiguri

Çeshtje gjyqesore

Gjate aktivitetit te saj te zakonshem, Shoqeria mund te perfshihet ne pretendime apo veprime te ndryshme ligjore nga pale te treat. Bazuar ne opinionin e drejtuesve te Shoqerise, konkluzioni perfundimtar ne lidhje me keto ceshtje nuk do te kete efekte negative ne pozicionin financiar te Shoqerise ose ndryshime ne aktivet neto te saj. Me 31 Dhjetor 2020 Shoqeria nuk ka asnje ceshtje gjyqesore te hapur kundrejt saj apo nga ajo qe mund te kerkoje rregullime te ketyre pasqyrave financiare.

21. Ngjarje pas dates se bilancit

Nuk ka asnje ngjarje pas dates se bilancit e cila kerkon rregullime apo shpjegime ne keto pasqyra financiare

Pasqyrat financiare të kompanisë për periudhën e mbyllur më 31 dhjetor 2020, u aprovuan nga Hansjoerg Faller me 30.03.2021 dhe u nenshkrua si me poshte:

Administratori

Hansjoerg Faller

