

PASQYRAT FINANCIARE

Viti Financiar 2021

Mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit SKK 15

Të dhëna identifikuese

NIPT	L82323023B
Adresa	Njesia Bashkiake Nr.2, Rruga Themistokli Gërmenji, Pallati Pegaso, Kati 7, Ap.30, Tirane
Data e krijimit	23.11.2018
Nr. Vendim Gjykate	QKB
Fusha e veprimtarisë	Sherbimi teknik i mirëmbajtjes; asistence teknike, shitje ne sektorin e ndertimit dhe ekologjise, pergatitjen e faqes se

Të dhëna të tjera

Pasqyra financiare	Individuale Te Konsoliduara
Monedha	ALL
Rrumbullakimi	
Periudha Kontabël	Nga 01.01.2021 Deri 31.12.2021
Data e plotësimit të PF	29.01.2022



PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

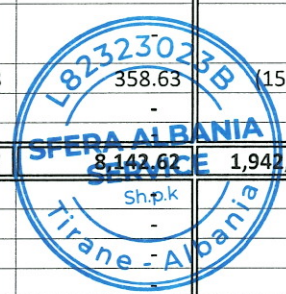
Indeksi	AKTIVET	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
A-A	Aktive Afatshkurtra	7,108,091.26	58,861.31	10,675,162.47	86,298.81
A-A,1	Mjetet Monetare	1,530,027.53	12,669.99	3,204,202.47	25,903.01
A-A,2	Investime:	-	-	-	-
1	Ne tituj pron. te njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Aksionet e Veta	-	-	-	-
3	Te tjera financiare	-	-	-	-
	<i>Totali</i>	1,530,027.53	12,669.99	3,204,202.47	25,903.01
A-A,3	Aktive te tjera Financiare afatshkurter	1,266,403.73	10,486.95	284,860.00	2,302.83
1	Nga aktiviteti i shfrytezimit	391,418.18	3,241.29	284,757.40	2,302.00
2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit	-	-	-	-
3	Nga njesite ekonomike me pjesemarrje	-	-	-	-
4	Te tjera	874,985.55	7,245.66	102.60	0.83
5	Kapitali aksionar i papaguar	-	-	-	-
	<i>Totali</i>	1,266,403.73	10,486.95	284,860.00	2,302.83
A-A,4	Inventari	4,311,660.00	35,704.37	7,186,100.00	58,092.97
1	Lendet e para & Materiale te konsumueshme	-	-	-	-
2	Prodhimi ne proces & Gjysem Produkte	-	-	-	-
3	Produkte te gatshme	-	-	-	-
4	Mallra per rishitje	4,311,660.00	35,704.37	7,186,100.00	58,092.97
5	Aktive Biologjike	-	-	-	-
6	AAGJ te mbajtura per shitje	-	-	-	-
7	Parapagesa per furnizime	-	-	-	-
	<i>Totali</i>	4,311,660.00	35,704.37	7,186,100.00	58,092.97
A-A,5	Shpenzime te Shtyra	-	-	-	-
A-A,6	Te arketueshme nga te ardhurat e Konstatuara	-	-	-	-
	<i>Total i Aktiveve Afatshkurtra</i>	7,108,091.26	58,861.31	10,675,162.47	86,298.81
A-B	Aktive Afatgjata	6,571,554.23	54,418.30	5,964,161.46	48,214.72
A-B,1	Aktive Financiare	-	-	-	-
1	Tituj pronesia ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
2	Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
3	Tituj pron. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-	-	-	-
4	Tituj Huadhe. ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesemarrese	-	-	-	-
5	Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata	-	-	-	-
6	Tituj te tjere te huadhenies	-	-	-	-
	<i>Totali</i>	-	-	-	-
A-B,2	Aktive Afatgjata Materiale	6,571,554.23	54,418.30	5,964,161.46	48,214.72
1	Toka dhe Ndertesa	5,945,078.12	49,230.52	5,945,078.12	48,060.45
2	Impiate & Makineri, instalime teknike dhe pajisje	587,048.93	4,861.29	-	-
3	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	39,427.17	326.49	19,083.34	154.27
4	Parapagime per aktive materiale dhe ne proces	-	-	-	-
	<i>Totali</i>	6,571,554.23	54,418.30	5,964,161.46	48,214.72
A-B,3	Aktive Biologjike	-	-	-	-
A-B,4	Aktive Afatgjata Jomateriale	-	-	-	-
1	Koncesione, Patenta, Licensa, Marka Tregtare	-	-	-	-
2	Emri i mire	-	-	-	-
3	Parapagime per AAJM	-	-	-	-
	<i>Totali</i>	-	-	-	-
A-B,5	Aktive Tatimore te Shtyra	-	-	-	-
A-B,6	Kapitali i Nenshkruar i papaguar	-	-	-	-
	<i>Totali i Aktiveve Afatgjata</i>	6,571,554.23	54,418.30	5,964,161.46	48,214.72
	TOTALI I AKTIVEVE	13,679,645.49	113,279.61	16,639,323.93	134,513.53

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

INDEK	DETYRIMET DHE KAPITALI	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
D-A-1	Detyrimet Afatshkurta	2,705,069.83	22,400.38	8,927,066.04	72,167.07
1	Titujt e huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-	-	-
3	Arketime ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	2,411,355.83	19,968.17	3,591,165.63	29,031.25
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje	-	-	-	-
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	280,080.00	2,319.31	273,078.00	2,207.58
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	13,634.00	112.90	9,283.50	75.05
10	Te pagueshme te tjera	-	-	5,053,538.91	40,853.18
	Totali	2,705,069.83	22,400.38	8,927,066.04	72,167.07
D-A,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-	-	-
D-A,3	Te ardhura te shtyra	5,992,615.00	49,624.17	3,713,600.00	30,021.02
D-A,4	Provizione	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatshkurtra	8,697,684.83	72,024.55	12,640,666.04	102,188.08
D-B,1	Detyrimet Afatgjata	-	-	-	-
1	Tituj te huamarrjes	-	-	-	-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	-	-	-	-
3	Arketimet ne avance per porosi	-	-	-	-
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	-	-	-	-
5	Deftesa te pagueshme	-	-	-	-
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit	-	-	-	-
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje	-	-	-	-
8	te tjera te Pagueshme	-	-	-	-
	Totali	-	-	-	-
D-B,2	Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	-	-	-	-
D-B,3	Te Ardhura te shtyra	-	-	-	-
D-B,4	Provizione:	-	-	-	-
i	Provizione per pensionet	-	-	-	-
ii	Provizione te tjera	-	-	-	-
D-B,5	Detyrime tatimore te shtyra	-	-	-	-
	Totali Detyrime Afatgjata	-	-	-	-
	Totali i Detyrimeve	8,697,684.83	72,024.55	12,640,666.04	102,188.08
K-A.	Kapitali dhe Rezervat	4,981,960.66	41,255.06	3,998,657.89	32,325.45
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	14,000.00	115.93	14,000.00	113.18
K-A.2	Primi i lidhur me kapitalin	-	-	-	-
K-A.3	Rezerva rivleresimi	-	-	-	-
K-A.4	Rezerva te tjera	-	-	-	-
i	Rezerva statutore	-	-	-	-
ii	Rezerva ligjore	-	-	-	-
iii	Rezerva te tjera	-	-	-	-
K-A.5	Fitimi i pashperndare	3,984,657.89	32,996.50	2,042,490.16	16,511.64
K-A.6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	983,302.77	8,142.62	1,942,167.73	15,700.63
	Totali i Kapitalit	4,981,960.66	41,255.06	3,998,657.89	32,325.45
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	13,679,645.49	113,279.61	16,639,323.93	134,513.53

PASQYRA E PERFORMANCES

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.P.1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	9,069,233.00	75,101.30	4,667,249.00	37,730.39
P.P.2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-	-	-
P.P.3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar	-	-	-	-
P.P.4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit	-	-	-	-
1	Totali i te ardhurave (shuma P.P.1 - P.P.4)	9,069,233.00	75,101.30	4,667,249.00	37,730.39
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(4,194,745.32)	(34,736.21)	(99,718.00)	(806.13)
1	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(382,899.11)	(3,170.74)	-	-
2	Mallra	(3,811,846.21)	(31,565.47)	(99,718.00)	(806.13)
3	Te tjera shpenzime	-	-	-	-
P.P.6	Shpenzime te personelit	(1,390,851.61)	(11,517.49)	(819,234.00)	(6,622.75)
1	Pagat & Shperblimet	(1,191,818.00)	(9,869.31)	(702,000.00)	(5,675.02)
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	(199,033.61)	(1,648.17)	(117,234.00)	(947.73)
3	-shpenzime per honorare	-	-	-	-
P.P.7	Zhvleresimi i AAGJ	-	-	-	-
P.P.8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(24,469.23)	(202.63)	-	-
P.P.9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(2,519,172.55)	(20,860.99)	(1,790,502.79)	(14,474.56)
2	Totali i shpenzimeve (shuma P-P.5-P-P.9)	(8,129,238.71)	(67,317.31)	(2,709,454.79)	(21,903.43)
3	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1-2)	939,994.29	7,783.99	1,957,794.21	15,826.95
P-P.10	Te ardhura te tjera	-	-	-	-
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje	-	-	-	-
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit	-	-	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata	-	-	-	-
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit	-	-	-	-
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	-	-	-
6	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	-	-	-	-
P-P.11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH	-	-	-	-
P-P.12	Shpenzime Financiare	43,308.48	358.63	(15,626.48)	(126.33)
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	-	-	-	-
2	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme brenda grupit	-	-	-	-
3	Humbje / te ardhura nga kursi	43,308.48	358.63	(15,626.48)	(126.33)
P-P.13	Pjesa e fitimit/Humbjes nga pjesemarrjet	-	-	-	-
P-P.14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	983,302.77	8,142.62	1,942,167.73	15,700.63
P-P.15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	-	-	-	-
1	Shpenzimi aktual i tatim fitimit	-	-	-	-
2	Shpenzimi i tatim fitimit te shtyre	-	-	-	-
3	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjes	-	-	-	-
P-P.16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	983,302.77	8,142.62	1,942,167.73	15,700.63
P-P.17	Fitim/Humbja per:	983,302.77	8,142.62	1,942,167.73	15,700.63
1	Pronaret e njesise ekonomike meme	-	-	-	-
2	Interesat jo-kontrolluese	-	-	-	-



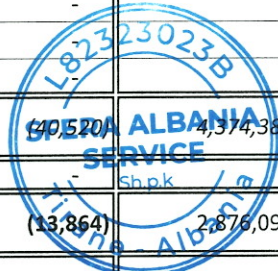
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

Nr. Ref.	Pershkrimi	VITI USHTRIMOR 31.12.2021		VITI USHTRIMOR 31.12.2020	
		ALL	EURO	ALL	EURO
P.AGJ.1	Fitim Humbja e Vitit	983,302.77	8,142.62	1,942,167.73	15,700.63
P.AGJ.2	Te Ardhurat Gjitheperfs hirese per vitin	-	-	-	-
1	Diferencat (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		-		-
2	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-		-
3	Diferencat (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		-		-
4	Pjesa e te ardhurave gjitheperfs hirese nga pjesemarrjet		-		-
5	Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfs hirese per vitin		-		-
	Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per vitin	-	-	-	-
P-P.17	<i>Totali i te ardhurave gjitheperfs hirese per:</i>		-		-
1	Pronaret e njesise ekonomike meme		-		-
2	Interesat jo-kontrolluese		-		-



PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda direkte	ANNO FISCALE 31.12.2021		ANNO FISCALE 31.12.2020	
	ALL	EURO	ALL	EURO
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e shfrytezimit	3,219,009	26,656	(1,498,292)	(12,112)
Te arketuara nga te drejtat e arketueshme	11,348,248	93,974	8,345,720	67,467
Te paguara per detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjesve	(8,129,239)	(67,317)	(9,844,012)	(79,580)
Pagesa te Tjera		-		-
<i>Mjete Monetare te gjeneruara nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	<i>3,219,009</i>	<i>26,656</i>	<i>(1,498,292)</i>	<i>(12,112)</i>
Interesi i paguar		-		-
Tatim mbi fitimin i paguar		-		-
MM neto nga/(perdorur ne) veprimtaritë e shfrytëzimit	3,219,009	26,656	(1,498,292)	(12,112)
		-		-
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(perdorur ne) aktivitetin e investimit	-	-	-	-
Para neto te perdorura per blerjen e filialeve		-		-
Para neto te arketuara nga shitja e filialeve		-		-
Pagesa per blerje AAGj		-		-
Arketime nga shitja e AAGJ		-		-
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		-		-
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		-		-
Dividente te arketuar		-		-
MM neto nga/(të përdorura) në aktivitetin investues	-	-	-	-
		-		-
Fluksi i mjeteve monetare nga/(perdorur ne) ne aktivitetin e financimit	(4,893,184)	(40,520)	4,374,387	35,363
Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar		-		-
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Hua te arketuara		-	4,374,387	35,363
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhen me kredite dhe huate		-		-
Riblerja e aksioneve te veta		-		-
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		-		-
Pagesa e Huase	(4,893,184)	(40,520)		-
Pagesa e detyrimeve te qirase financiare		-		-
Interes i paguar		-		-
Dividente te paguar		-		-
Mjete monetare neto nga/ (perdorur ne) aktivitetin financiar	(4,893,184)	(40,520)	4,374,387	35,363
		-		-
Rritja/rënia neto ne mjeteve monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare	(1,674,175)	(13,864)	2,876,095	23,251
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 1 Janar	3,204,202	26,534	328,107	2,652
Efkti i luhatjeve te kursit te kembimit te mjeteve monetare		-		-
Mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare me 31 Dhjetor	1,530,028	12,670	3,204,202	25,903



PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

Pershkrimi	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Fitimi i pashpendare	Fitimi (humbje) e vitit financiar	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
Pozicioni financiar me 31 Dhjetor 2019	14,000.00	-	-	-	2,042,490.16	-	2,056,490.16	-	2,056,490.16
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël									
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2020	-	-	-	-	-	1,942,167.73	1,942,167.73	-	1,942,167.73
Te ardhurat totale gjithëpërshirese per vitin:									
Fitim/Humbja e vitit						1,942,167.73	1,942,167.73		1,942,167.73
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese									
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese per vitin									
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.									
Emetimi i kapitalit te nenshkruar									
Dividendët e paguar									
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike									
Pozicioni financiar i rideklaruar me 31 Dhjetor 2020	14,000.00	-	-	-	2,042,490.16	1,942,167.73	3,998,657.89	-	3,998,657.89
Pozicioni financiar i rideklaruar me 1 Janar 2021	14,000.00	-	-	-	2,042,490.16	1,942,167.73	3,998,657.89	-	3,998,657.89
Te ardhurat totale gjithëpërshirese per vitin:									
Fitim/Humbja e vitit						983,302.77	983,302.77		983,302.77
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese						983,302.77	983,302.77		983,302.77
Te ardhura te tjera gjithëpërshirese per vitin									
Transaksionet me pronaret te njohura ne kap.									
Emetimi i kapitalit te nenshkruar									
Dividendët e paguar									
Totali i transaksioneve me pronaret e njesise ekonomike									
Pozicioni financiar i rideklaruar	14,000.00	-	-	-	2,042,490.16	2,925,470.50	4,981,960.66	-	4,981,960.66

SHENIME SHPJEGUESE

Shoqëria “SFERA ALBANIA” Sh.p.k. i ka ndertuar Pasqyrat Financiare në bazë të Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit dhe përkatësisht në mbështetje të plotë të SKK2. Shoqëria i ndërton dhe i paraqet Pasqyrat Financiare sipas SKK në bazë të Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, neni 4. Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke ndjekur e zbatuar Politikën Kryesore Kontabel si : politika për njohjen e aktiveve, për njohjen e detyrimeve , njohjen e te drejtave ,njohjen e te ardhurave e shpenzimeve si dhe njohjen dhe vlerësimin e tyre. Gjithashtu gjatë përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë pasur parasysh Parimet informacionit: si Parimi i te drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese, Parimi i vijimesise së veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit. Karakteristikat çilesore të përgatitjes së Pasqyrave Financiare janë ato që e bëjnë informacionin e pasqyrave financiare të dobishëm për përdoruesin. Karakteristikat kryesore që janë mbajtur parasysh gjatë hartimit të Pasqyrave Financiare janë: Kuptueshmeria, Rëndësia dhe Materialiteti, Besueshmeria, Parimi i Paraqitjes me Besnikeri parimi i Perparësisë së përbajtjes ekonomike mbi formën ligjore, Paanshmeria, Parimi i maturisë, Parimi i plotësisë. Qëndrueshmeria dhe Krahasueshmeria .

Përmbledhje e politikave kontabel

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar “ Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare “ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të të drejtave të konstatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Standartet Kombëtare të Kontabilitetit - TE PERMIRESUARA janë zbatuar dhe aplikimi i tyre, sipas kërkesave të SNK-ve, është bërë në mënyrë perspektive. Si pasojë shifrat e 2021 janë të krahasueshme me ato të vitit 2020, pasi janë zbatuar politika kontabel të njejtë.

Në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2020 është zbatuar formati i SKK-2 si edhe në paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2021.

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lek, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në

Kurset e këmbimit të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore më 31.12.2021:

Monedha	Viti 2020	Viti 2021	Ndryshimi
Euro	120.76	123.70	-2.94
USD	106.54	100.84	5.7
GBP	143.95	137.93	6.02
CAD	116.82	114.46	2.36
CHF	77.47	77.76	-0.29

Tatimin mbi fitimin



Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për tu paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi I pagueshëm për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshëm I cili ndryshon nga fitimi tregëtar që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2021 është 15%.

Kerkesat për t'u arketuar

Kerkesat për t'u arketuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogarit të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arketuar në para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuara. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arketuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënje në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme.

Aktivitet Afatgjata Materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element I AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat I rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat I rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazën e metodës lineare për ndërtesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5% të vlerës mbetur dhe për aktivet e tjera 20% dhe 25% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventarëve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është cmuar si vlerë neto e realizueshme.

Ne vijim do të gjëni pasqyrat përkatëse për të gjitha zerat e pasqyrave financiare të dorëzuara.

Per Smart Consulting

Eralda Ballgjini

**Per SFERA shpk**

Isabella Catoni

Piero Mencarelli



Perpunoi: Smart Consulting

ANALIZA E TE ARDHURAVE E SHPENZIMEVE

Nr. Ref.	Pershkrimi	31.12.2021	
		ALL	EURO
1	70 Te ardhura nga shitjet, sherbimet dhe Punime te Tjera	9,069,233.00	75,101.30
1,a	701 Shitja e produkteve te gatshme	-	-
1,b	702 Shitja e produkteve te ndermjetme	-	-
1,c	703 Shitja e nenprodukteve	-	-
1,d	704 Shitja e punimeve dhe sherbimeve	-	-
1,e	705 Shitje Mallrash	9,069,233.00	75,101.30
2	708 Te ardhura nga shitje te Tjera	-	-
2,a	7081 Qera	-	-
2,b	7082 Komisione	-	-
2,c	7083 Transport per te tretet	-	-
2,d	7088 Te Tjera	-	-
3	71 Ndryshimi i gjendjes se prodhimit ne proces dhe te produkteve te gatshme	-	-
4	72 Prodhim i aktiveve Afatgjata	-	-
4,a	721 Prodhim AQT Jomateriale	-	-
4,b	722 Prodhim AQT Materiale	-	-
5	73 Te ardhura grantet	-	-
6	75 Te ardhura te Tjera	-	-
7	77 Te ardhura nga shitja/Rivleresimi AQT	-	-
Te ardhurat e aktivitetit		9,069,233.00	75,101.30
1	60	4,194,745.32	34,736.21
1,a	601 Blerje/Shpenzime Materiale	-	-
i	6011 Blerje/Shpenzim	-	-
ii	6031 Ndryshim Gjendje	-	-
1,b	602 Blerje/ Shpenzime Materiale Ndhimese	382,899.11	3,170.74
i	6021 Blerje materiale ndihmese & Lende e Pare	382,899.11	3,170.74
ii	60321 Ndryshim Gjendje	-	-
1,c	605 Shpenzime Mallra	3,811,846.21	31,565.47
i	6051 Blerje Mallra/Sherbimesh	819,969.81	6,790.08
ii	6035 Ndryshim Gjendje	2,874,440.00	23,802.91
iii	632 Taksa doganore	6,982.00	57.82
iv	633 Akciza	-	-
v	627 Transport	92,254.40	763.95
vi	6111 Agjensi Doganore & Magazinim	18,200.00	150.71
vii	6112 Shpenzime te tjera Direkte	-	-
1,c	60211 Produkt I Gatshem	-	-
i	605 Produkt I Gatshem	-	-
ii	6012 Ndryshim Gjendje	-	-
2	64 Shpenzime per personelin	1,390,851.61	11,517.49
2,a	641 Pagat & Shperblimet Punonjesit	1,191,818.00	9,869.31
2,b	644 Sigurimet Shoqerore dhe shendetsore	199,033.61	1,648.17
2,c	645 Kontribute dhe Kuota te Tjera personeli	-	-
2,d	646 Shpenzime te tjera personeli	-	-
3	68 Zhvleresime dhe Amortizimi	24,469.23	202.63
3,a	681 Amortizimi AQT	24,469.23	202.63
3,b	686 Provizione zhvleresimi i aktiveve financiare	-	-
3,c	687 Shpenzime te tjera, humbje rivleresimi AQT	-	-
4	60 Furnitura nentrajtime dhe sherbime	2,519,172.55	20,860.99
a	6041 Energji elektrike	4,021.60	33.30
b	6042 Ujesjellesi	-	-
c	6081 Kancelari	12,720.00	105.33
d	607 Inventar l imet	-	-
dh	6071 Nafta	-	-
e	6072 Gaz	-	-
gj	6111 Punime Hidraulike nenkontraktor	-	-
gj	6112 Konsulence Financiare	176,608.61	1,462.48
f	6113 Sherbime nga te Tretet	-	-
h	6114 Konsulence Juridike	193,780.00	1,604.67
i	613 Qera	366,188.00	3,032.36
l	615 Mirembajtje e riparime	480,263.00	3,977.00



m	616	Prime Sigurimi	60,220.80	498.68
n	617	Kerkime & studime	-	-
q	618	Shpenzime te Tjera	-	-
r	641	Personeli jashte njesise	-	-
s	622	Pagesa ndermjetes & Honorare (Komisione Kliente & Furnitore)	-	-
t	623	Shpenzime Koncesione, Patenta, Licensa (Dhoma Tregtise)	-	-
th	624	Reklama Publicitet	-	-
o	625	Transferime, Udhetime & Hotel	720,328.21	5,964.96
p	626	Shpenzime Telefoni Cel	-	-
s	6262	Shpenzime Interneti	78,351.00	648.82
sh	6263	Shpenzime Posta	-	-
v	628	Shpenzime Komisione banka	281,230.22	2,328.84
w	634	Taksat Vendore	6,500.00	53.83
z	635	Taksa Regjistrimi	-	-
zh	6381	Taksa Makinat	-	-
w	6382	Taksa Dogane & Agjensi AQT	-	-
y	653	Subvencione te dhena	-	-
à	654	Shpenzime pritje & percjellje	-	-
ù	657	Gjoha dhe Demshperblime	5,000.00	41.40
ò	658	Shpenzime te panjohura	133,961.11	1,109.32
ë	668	Interesa Leasing	-	-
è	82	Kosto e shitjes se AQT-ve	-	-
8- Totali I Shpenzimeve			8,129,239	67,317
9- Fitimi/Humbja nga Veprimtaria Kryesore			939,994.29	7,783.99
10- Te Ardhura te Tjera			61,654.65	510.56
a	761	Te ardhura nga njesite ekonomike ku kainterensa pjesmarrje	-	-
b	762	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit	-	-
c	764	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afargjata	-	-
d	765	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afargjata, brenda grupit	-	-
e	767	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme	-	-
f	768	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme, brenda grupit	-	-
a	769	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	61,654.65	510.56
11 Zhvleresimi i aktiveve financiare dheinvestimeve financiare te mbajtura si AASH			-	-
12 Shpenzime Financiare			(18,346.17)	(151.92)
	664/665	Shpenzime Financiare nga rivleresimi/shitja letrave me vlere	-	-
	667	Shpenzime Financiare nga Interesat	-	-
	668	Shpenzime Financiare te tjera	-	-
b	669	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(18,346.17)	(151.92)
13 Pjesa e Fitim Humbjes nga Pjesemarrjet			-	-
14 Fitimi (Humbja) para Tatimit			983,302.77	8,142.62
15 Shpenzimet e Tatim Fitimit 15%			-	-
16 FITIM (HUMBJA) NETO E VITIT FINANCIAR			983,302.77	8,142.62
17 Te Ardhurat Gjitheperفشirese per vitin			-	-
18 Totali i te ardhurave gjitheperفشirese per vitin			983,302.77	8,142.62
19 Rentabiliteti			11%	11%



FORMULAR I DEKLARIMIT TË TATIMIT
TË THJESHTUAR MBI FITIMIN

Numri i Vendorsjes së Dokumentit (NVD)
(Vetëm për përdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

21-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit të Tatueshëm (NIPT): (3) L82323023B
Emri Tregtar i Personit të Tatueshëm: (4) SFERA ALBANIA SERVICE
Emri Mbiemri i Personit Fizik: (5) _____
Adresa: (6) Njesia Bashkiake Nr.2, Rruga Themistokli
Germenji, Pallati Pegaso, Kati 7, Ap.30
Qyteti/Komuna/Rrethi: Tirana, Tirane, Tirane
Numri Telefonit: (7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plotë ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Të ardhurat dhe shpenzimet

- (8/9) Te ardhurat
(10/11) Shpenzimet
(12) Shpenzimet e panjohura

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	9,130,887	(9)	9,130,887
(10)		(11)	8,147,585
		(12)	138,961

Rezultati

- (13/14) Humbja
(15/16) Fitimi
(17) Fitimi i tatueshëm

(13)	0	(14)	0
(15)	983,302	(16)	1,122,263
		(17)	1,122,263

Llogaritja e tatim të thjeshtuar mbi fitimin

- (18) Tatimi i thjeshtuar mbi fitimin me shkallën tatimore standarte
(19) Tatim fiks
(20) TOTALI PER TU PAGUAR

(18)	0
(19)	0
(20)	0

03.02.2022, L82323023B - Deklaroj nën përgjegjësinë time që informacioni i mësipërm është i plotë dhe i saktë.

