

**SUN ENGINEERING**

**Pasqyrat financiare (MIKRONJESITE)**

**Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr. 15, i përmirësuar**

**për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020**

## Përmbajtja

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR .....	3
PASQYRA E PERFORMANCËS .....	4
1 Informacion i Përgjithshem .....	5
2 Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare .....	5
3 Përmbledhje e politikave kontabël .....	5
4 Mjetet monetare .....	10
5 Llogari të arketueshme tatimore .....	10
6 Llogari të tjera të arketueshme .....	10
7 Aktive afatgjata materiale .....	10
8 Llogari të pagueshme .....	11
9 Detyrime tatimore .....	11
10 Detyrime të tjera afatshkurtra .....	11
11 Kapitali i nënshkruar .....	11
12 Të ardhura nga shitjet .....	12
13 Kosto e punës .....	12
14 Shpenzime të tjera .....	12
15 Shpenzimi i tatimit fitimit .....	12
16 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara .....	13
17 Ngjarje pas datës së bilancit .....	13


**SUN ENGINEERING SH.P.K.**  
**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR**  
 më 31 Dhjetor 2020  
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

<u>Aktivitet</u>	<u>Shënime</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
<b>Aktivitet afatshkurtra</b>			
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	4	155,686	2,529
Llogari te tjera te arketueshme	5	2,334,022	3,475,471
<b>Total i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>2,489,707</b>	<b>3,478,001</b>
<b>Aktive afatgjata</b>			
Aktive afatgjata materiale	6	13,041	17,388
<b>Totali i aktiveve afatgjata</b>		<b>13,041</b>	<b>17,388</b>
<b>Totali i aktiveve</b>		<b>2,502,748</b>	<b>3,495,389</b>
<b>Detyrimet dhe kapitali</b>			
<b>Detyrimet afatshkurtra</b>			
Llogari te pagueshme tregtare	7	245,923	7,840
Detyrime tatimore	8	631,655	232,762
Detyrime te tjera afatshkurtra	9	3,046,790	4,648,424
<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>3,924,368</b>	<b>4,889,026</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>3,924,368</b>	<b>4,889,026</b>
<b>Kapitali</b>			
Kapitali i nenshkruar	10	100	100
Fitimet (humbjet) e akumuluar		(1,393,738)	(178,573)
Fitimi (humbja) e vitit		(27,982)	(1,215,165)
<b>Totali i kapitalit</b>		<b>(1,421,619)</b>	<b>(1,393,638)</b>
<b>Totali i detyrimeve dhe kapitalit</b>		<b>2,502,748</b>	<b>3,495,389</b>

Pasqyra e pozicioni financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë miratuar në datën 23.03.2021.

Administratori

  
**FRANCESCO RASTIA**

**SUN ENGINEERING SH.P.K.**

**PASQYRA E PERFORMANCËS**

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020  
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	<u>Shënime</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2019</u>
Të ardhura nga shitjet	11	19,844,328	9,160,035
Kosto e punës	12	(10,128,502)	(7,698,816)
Amortizimet	7	(4,347)	(5,169)
Shpenzime të tjera	13	(8,950,599)	(2,552,219)
<b>Totali i shpenzimeve</b>		<b>(19,083,448)</b>	<b>(10,256,204)</b>
<b>Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore</b>		<b>760,879</b>	<b>(1,096,169)</b>
<b>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare</b>			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		(48,176)	(55,527)
<b>Totali te ardhura/(shpenzime) financiare</b>		<b>(48,176)</b>	<b>(55,527)</b>
<b>Fitimi (Humbja) para tatimit</b>		<b>712,703</b>	<b>(1,151,697)</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	14	(740,685)	(63,468)
<b>Fitimi (Humbja) e vitit</b>		<b>(27,982)</b>	<b>(1,215,165)</b>
Të ardhura gjithëpërfshirëse		-	-
<b>Totali te ardhura gjithëpërfshirëse për vitin</b>		<b>(27,982)</b>	<b>(1,215,165)</b>

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

## **1 INFORMACION I PERGJITHSHEM**

Shoqëria SUN ENGINEERING SH.P.K ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 14/12/2018 me numër identifikimi NUIS L82414032E.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në adresën: Rruga " Abdyl Frashëri", Shkalla 1, Kati 4, Ap 21, Kodi postar 1019, Tiranë.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është zhvillim softwaresh dhe konsulencë informatike.

## **2 BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE**

### **2.1 Deklarata e përputhshmërisë**

Pasqyrat Financiare janë përgatitur ne përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK).

Bazuar ne SKK 11 "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos kontabilizojë tatimet e shtyra në pasqyrat financiare.

### **2.2 Bazat e matjes**

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar ne koston historike, përveç rasteve nëse specifikohet ndryshe.

### **2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes**

Pasqyrat financiare janë pasqyruar në Lekë e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Shifrat janë te rumbullakosura në Lekë.

### **2.4 Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve**

Paraqitja e Pasqyrave Financiare në përputhje me SKK, kërkon qe menaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, te ardhurave e shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet bazohen në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë të ndryshëm në varësi të rrethanave. Rezultatet aktuale mund te ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi si dhe ne çdo periudhe te ardhme që preket.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

### **2.5 Periudhat krahasuese**

Të dhënat e periudhave të mëparshme mund të ri klasifikohen për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

## **3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL**

Politikat kontabël ne vijim janë aplikuar ne mënyre te qëndrueshme ne te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare, me përjashtim te rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka te tilla.

### **3.1 Transaksionet ne monedha te huaja**

Transaksionet ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj rivlerësohen ne fund te çdo periudhe raportuese me kursin zyrtar te këmbimit ne datën e raportimit.

Mjetet jo-monetare ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit te datës se kryerjes se transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare qe maten me vlere te drejte rivlerësohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën kur përcaktohet vlere e drejte.



Fitimi ose humbja që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertim në 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
	LEK	LEK
EURO	123.7	121.77

### 3.2 Instrumentet financiare

Instrumentet financiare jo-derivative përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejte plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria behet pale 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 aktivitetin financiar tek një pale e treta pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

#### Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogarite rrjedhëse, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet deri në tre muaj.

#### Llogarite e arkëtueshme

Llogarite e arkëtueshme dhe llogarite të tjera të arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jete në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitorit të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogarite të arkëtueshme të zhvlerësohen.

Shuma e provigjionit 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.

#### Llogarite e pagueshme

Llogarite të pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe në vijim maten me kosto të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

#### Huamarrjet dhe parapagimet

Huat të marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejte, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten me pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive të interesit është një metode për llogaritjen e koston të amortizuar të një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve të interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuar përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, për një periudhë me të shkurtër.

#### Te tjera

Instrumente të tjera financiare jo-derivative janë matur me koston e amortizueseje, duke përdorur metodën e normës së interesit efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet.

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.

### 3.3 Aktivet afatgjate materiale

#### i. Njohja dhe matja

Aktivitet afatgjate materiale maten me kosto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostoja përfshin shpenzimet te cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve te ndërtuara nga vete shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës direkte dhe çdo kosto tjetër te lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitet ne gjendje pune për qëllimin e synuar te përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes se pjesëve dhe sjelljes ne gjendjen e mëparshme te vendndodhjes se aktivitet. Shpenzimet kapitale te bëra gjate ndërtimit kapitalizohen ne "Ndërtim ne proces" dhe transferohen ne kategorinë përkatëse te aktivitet kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Ne rastet kur pjese te një aktivitet afatgjate material kane jetëgjatësi te ndryshme, ato regjistrohen si zëra te ndryshëm te ndara nga njëra tjetra.

Fitimet ose humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit e aktiveve afatgjate materiale përcaktohen duke krahasuar te ardhurën nga shitja me vlerën kontabël neto te aktivitet afatgjate material mbetur dhe njihen ne te ardhura ose humbje te tjera.

#### ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjate 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 afat-gjate materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

#### iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjese të aktivitet afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitet e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitet. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Metodatat dhe normat e amortizimit për periudhën aktuale dhe te mëparshme janë si me poshtë:

Ndërtesa	5%	(mbi vlerën e mbetur)
Makineri dhe pajisje	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Mjete transporti	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje kompjuterike	25%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje zyre dhe te tjera	20%	(mbi vlerën e mbetur)

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

### 3.4 Inventarët

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha koston e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Pas njohjes fillestare inventarët vlerësohen me vlerën më të vogël ndermjet koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përcaktohet sipas metodës se mesatares se ponderuar. Vlera neto e realizueshme është çmimi i shitjes i vlerësuar në rrjedhën normale të biznesit, minus koston e vlerësuar të nevojshme për të kryer shitjen. sipas metodës se koston mesatare te ponderuar

### 3.5 Zhvlerësimi

#### i. Aktivitet financiare

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë te dhëne që ka pësuar rënie në vlerë. 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 aktivitet dhe të cilat mund të maten me besueshmëri.



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 aktualizuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

## **ii. Aktivet jo financiare**

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiare të shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. Nëse ka të dhëna të tilla, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

### **3.6 Përfitimet e punonjësve**

Gjatë ecurisë normale të aktivitetit të saj, shoqëria paguan kontributet shoqërore dhe shëndetësore në emër të vet dhe të punonjësve të saj, të cilat janë të detyrueshme sipas legjislacionit Shqiptar në fuqi. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin e ndodhjes.

### **3.7 Provigjonet**

Një provigjon njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen në mënyrë të besueshme, dhe është e mundur që të nevojiten flukse dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer këto detyrime. Provigjonet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të parasë dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

### **3.8 Njohja e të ardhurave**

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur që shoqëria do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, për shlyerje të menjëhershme etj.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin. Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë së bashku me rrezikun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Te ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimi është kryer, në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

### **3.9 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Te ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogarite bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përlllogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve të këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen në baza neto.

### **3.10 Tatimi mbi fitimin**

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në periudhën e raportimit.



### **3.11 Ngjarjet pas datës së bilancit**

Ngjarjet pas datës së raportimit, të cilat ofrojnë dëshmi për kushtet që ekzistojnë në datën e raportimit, trajtohen si ngjarje të korrigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që linden pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorrigjueshme.

#### 4 MJETET MONETARE

Gjendja e mjeteve monetare në arke dhe bankë në fund të vitit ushtrimor paraqitet si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
<b>Mjete monetare në bankë</b>	<b>155,686</b>	<b>2,529</b>
- në Lekë	5,190	1,618
- në monedhë të huaj	150,496	911
<b>Totali</b>	<u><b>155,686</b></u>	<u><b>2,529</b></u>

#### 5 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME

Llogarite e tjera te arketueshme paraqiten ne tabelen me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Paradhënie për punonjësit	2,263,050	2,375,821
Tatimi mbi vlerën e shtuar	70,972	32,773
Shpenzime të tjera pagueshme	-	1,066,878
<b>Totali</b>	<u><b>2,334,022</b></u>	<u><b>3,475,471</b></u>

#### 6 AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

	<u>Pajisje Informatike</u>	<u>Totali</u>
<b>Kosto</b>		
<b>Më 1 janar 2019</b>	-	-
Shtesa	22,558	22,558
<b>Më 31 dhjetor 2019</b>	<b>22,558</b>	<b>22,558</b>
Shtesa	-	-
<b>Më 31 dhjetor 2020</b>	<b>22,558</b>	<b>22,558</b>
	<u>Pajisje Informatike</u>	<u>Totali</u>
<b>Amortizimi</b>		
<b>Më 1 janar 2019</b>	-	-
Shtesa	(5,169)	(5,169)
<b>Më 31 dhjetor 2019</b>	<b>(5,169)</b>	<b>(5,169)</b>
Shtesa	(4,347)	(4,347)
<b>Më 31 dhjetor 2020</b>	<b>(9,516)</b>	<b>(9,516)</b>
<b>Vlera e mbetur neto</b>		
Gjendja me 31.12.2019	17,388	17,338
<b>Gjendja me 31.12.2020</b>	<b>13,041</b>	<b>13,041</b>

## 7 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Furnitorë	245,923	7,840
<b>Totali</b>	<b>245,923</b>	<b>7,840</b>

## 8 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Tatimi mbi fitimin	176,098	24,941
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	455,557	169,294
Tatim fitimi i thjeshtuar	-	38,527
<b>Totali</b>	<b>631,655</b>	<b>232,762</b>

## 9 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Të pagueshme ndaj personelit	1,285,754	537,409
Të ardhura periudhave ardhshme	1,558,620	4,111,015
Te drejta & detyrime ndaj ortakëve	202,416	-
<b>Totali</b>	<b>3,046,790</b>	<b>4,648,424</b>

## 10 KAPITALI I NENSHKRUAR

Kapitali i shoqërisë përbëhet nga kuotat e kapitalit, të cilat janë njohur me vlerën nominale. Kapitali i shoqërisë ka një vlerë nominale prej 100 Lekë dhe zotërohet tërësisht nga ortakët i vetëm z. Francesco Bastia

## 11 TË ARDHURA NGA SHITJET

Shitjet neto përbëhen si më poshtë:

	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Viti i mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Te ardhura nga shërbimet	19,844,328	9,160,035
<b>Totali</b>	<b>19,844,328</b>	<b>9,160,035</b>



## 12 KOSTO E PUNES

Kosto e punës përbëhet nga pagat bruto të punonjësve dhe kostot e sigurimeve shoqërore që paguan shoqëria si më poshtë.

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime për paga	9,279,802	6,943,502
Kontributet e sigurimeve	848,700	755,314
<b>Totali</b>	<b>10,128,502</b>	<b>7,698,816</b>

## 13 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si më poshtë:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>
Shpenz. mat. zyre dhe kancelari	-	3,500
Shpenzime selie e rregjistruar	53,119	44,792
Shpenz. mirëmbajtje e riparime	-	29,212
Shërbime fiskale dhe kontabël	137,867	137,912
Transferime, udhëtime, dieta	195,177	601,358
Shpenzime postare dhe telefoni	153,605	5,800
Shpenzime të tjera zyre	243,988.00	1,152,512
Shpenzime transporti	-	13,915
Shpenzime bankare	85,604	124,275
Taksa dhe tarifa vendore	74,500	14,000
Shpenzime dhe shërbime të tjera	8,004,395	424,880
Gjoha dhe dëmshpërblime	2,344	63
<b>Totali</b>	<b>8,950,599</b>	<b>2,552,219</b>

## 14 SHPENZIMI I TATIM FITIMIT

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 5% për vitin 2020 (2019: 5%).

Deklaratat tatimore të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara konsiderohen vetë-deklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë regjistrimet dhe deklaratat e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final.

Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
<b>Fitimi (humbja) para tatimit</b>	<b>712,703</b>	<b>(1,151,697)</b>
Shpenzime të panjohura	4,225,200	2,421,048
<b>Fitimi i tatueshem neto per vitin</b>	<b>4,937,903</b>	<b>1,269,352</b>
Përqindja e tatimit mbi fitimit	15%	15%
<b>Tatimi mbi fitimin</b>	<b>740,685</b>	<b>63,468</b>
<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar</b>	<b>(27,982)</b>	<b>(1,215,165)</b>

## **15 ANGAZHIME DHE NGJARJE TË KUSHTËZUARA**

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë çështje ligjore të ndërmarrë nga palë të treta kundër saj më 31 dhjetor 2020 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

## **16 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT**

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas date së bilancit për të cilat nuk bëhen rregullime nuk ka