

**Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020**

PËRMBAJTJA:

FAQE

PASQYRAT FINANCIARE:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

2

PASQYRA E PERFORMANCËS

3

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

4

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE

5

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE

6–20

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

Pasqyra e Pozicionit Financiar
më 31 dhjetor 2020

AKTIVET	Shënime	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	4	56,042,799	20,407,115
Llogari të arkëtueshme tregtare	5	44,465,693	22,126,639
Të tjera llogari të arkëtueshme	6	176,471	1,576,832
Total Aktive Afatshkurtra		100,684,963	44,110,586
Aktivet afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	7	422,094	541,447
Total aktive afatgjata		422,094	541,447
Total aktive		101,107,057	44,652,033
DETYRIMET			
Detyrime afatshkurtra			
Llogari të pagueshme tregtare	8	602,902	6,339,101
Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura	9	78,038,433	27,437,294
Detyrime tatimore	10	3,958,902	8,551
Të tjera detyrime	11	27,342	26,975
Total detyrime afatshkurtra		82,627,579	33,811,921
Detyrime afatgjata			
Total detyrime afatgjata		-	-
Totali i detyrimeve		82,627,579	33,811,921
Kapitali aksionar			
Fitimi/(humbja) e vitit		18,479,478	10,840,112
Total kapitali aksionar		18,479,478	10,840,112
Totali i kapitalit dhe detyrimeve		101,107,057	44,652,033

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 20, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

Pasqyra e Performancës
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

	Shënime	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	12	120,849,268	113,043,227
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	13	(330,267)	(449,385)
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		(98,188,007)	(99,013,889)
1) Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	14	(91,536,664)	(94,816,256)
2) Të tjera shpenzime	15	(6,651,343)	(4,197,633)
Shpenzime të personelit	16	(435,054)	(430,825)
1) Paga dhe shpërblime		(372,801)	(369,175)
2) Shpenzime të sigurimeve shoqërore dhe shëndetsore		(62,253)	(61,650)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	7	(119,354)	(140,772)
Shpenzime të tjera të shfrytëzimit	17	-	(1,607)
Të ardhura të tjera		-	-
Shpenzime financiare	18	(9,074)	9,320
1) Shpenzime të tjera financiare		(9,074)	9,320
Fitimi/humbja para tatimit		21,767,512	13,016,069
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	(3,288,034)	(2,175,957)
1) Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(3,288,034)	(2,175,957)
Fitimi/(humbja) e vitit		18,479,478	10,840,112
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin			
Totali i të ardhurave gjithpërfshirëse për vitin		18,479,478	10,840,112

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 20, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

Pasqyra e ndryshimeve në Kapital
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

	Fitimi/(humbja) e vitit	Totali
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018	3,950,675	3,950,675
Fitimi/(humbja) e vitit	10,840,112	10,840,112
Transferimi i fitimit te kompania mëmë	(3,950,675)	(3,950,675)
Pozicioni financiar I më 31 dhjetor 2019	10,840,112	10,840,112
Fitimi/(humbja) e vitit	18,479,478	18,479,478
Transferimi i fitimit te kompania mëmë	(10,840,112)	(10,840,112)
Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	18,479,478	18,479,478

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 20, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 janë aprovuar nga administratori i infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri më 29 mars 2021 dhe janë firmosur si më poshtë:

31/03/2021

Z. Orhan Bulent Boran
Administrator

INFRASTRUKTUR & UMWELT
Professor Böhm und Partner
Branch in Albania Dega në Shqipëri

Mazars Shpk

mazars

Emin Duraku Str., Binjaket Build,
No.5, 1013, Tirana, Albania
NUI: K32123006W

Mazars Shpk
Hartues Pasqyrave Financiare

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

Pasqyra e Fluksit të Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Shënime	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Flukset e parasë nga aktivitetet operative		
Fitimi/(humbja) e vitit	18,479,478	10,840,112
Shpenzimet financiare jomonetare	339,341	440,065
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar	2,657,914	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	119,354	140,772
Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	(20,938,693)	(11,707,420)
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	48,194,248	8,800,861
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	367	(313)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	48,852,009	8,514,077
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-	(102,500)
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit	-	(102,500)
Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Pagesa e huave	(2,045,946)	(160,025)
Transferimi i fitimit të kompania mëmë	(10,840,112)	-
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit	(12,886,058)	(160,025)
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	35,965,951	8,251,552
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	20,407,115	12,604,948
Efkti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare	(330,267)	(449,385)
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	4 56,042,799	20,407,115

Pasqyrat financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqja 6 deri në 20, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

(Vlerat janë në Lekë)

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria Infrastruktur & Umwelt Profesor Bohm und Partner Ingenieure - dega në Shqipëri është regjistruar më 6 gusht 2018 në Regjistrin e Shoqërive.

Shoqëria ka për qëllim të bashkëpunojë profesionalisht në planifikimin, konsulencën dhe menaxhimin e projekteve në fushat e infrastrukturës, zhvillimit mjedisor dhe hapësinor, si dhe zhvillimin organizativ për institucionet publike dhe private në Shqipëri dhe jashtë saj,

Administrator i Shoqërisë është Z. Orhan Bulent Boran.

Shoqëria është e regjistruar pranë degës së Tatim Taksave në Tiranë me NIPT L82006018J. Selia qendrore e saj është në Zona Administrative nr. 5, Rruga Brigada VIII, Pallati 6/2, Kati IV, Tirana 1000.

Numri punonjësve më 31 dhjetor 2020 kishte 1 punonjës (2019 : 1 punonjës)

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK) dhe ligjin nr.25/2019, datë 10 maj 2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”.

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

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

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

2.5. Vlerësime dhe gjykime

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

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshirë pritshmëritë për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet në mendimet e ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipas përkufizimit, jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe

(Vlerat janë në Lekë)

2. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare (vazhdim)

2.5. Vlerësime dhe gjykime (vazhdim)

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. Gjykime dhe vlerësime mbi efektet e pandemisë në parimet e vijimësisë

Ndërsa situata pandemike COVID-19 ende po evoluon në Shqipëri dhe 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, (zhvlerësimi i aktiveve, inventari, vlera e drejtë, etj..) 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 vijimësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare.

2.5.2. Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme bazohet në humbjet e vlerësuara të cilat rezultojnë nga pamundësia 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.

2.5.3. Provizionet

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

3. Politikat kontabël

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

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht 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

(Vlerat janë në Lekë)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj (vazhdim)

funkionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmben në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
EUR/LEK	123.7	121.77
USD/LEK	100.84	108.64
CHF/LEK	114.46	112.3

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 aktivitetin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare

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

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuara duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni 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.

(Vlerat janë në Lekë)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.2. Instrumentat financiarë (vazhdim)

Llogari të pagueshme

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

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave 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.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

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

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

Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të riskut kreditor.

Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

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

3.3. Inventarët

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi

(Vlerat janë në Lekë)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.3. Inventarët (vazhdim)

kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

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

3.4. 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 aktivitetit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitetit në gjendje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitetit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në “Ndërtim në proces” dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivitetit kur përfundon ndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktiviteti afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale. Fitimet dhe humbjet nga shitjet, apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundur 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 është si më poshtë:

Kategoria e aktiveve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit
Mobilje dhe pajisje zyre	Vlera e mbetur	20%
Pajisje informatike	Vlera e mbetur	25%
Të tjera	Vlera e mbetur	20%

(Vlerat janë në Lekë)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.4. Aktive afatgjata material (vazhdim)

iv. Çregjistrimi

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

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. Qiratë

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

Shoqëria ka vetëm qira operative.

3.8. 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.

(Vlerat janë në Lekë)

3. Politikat kontabël (vazhdim)

3.9. 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 përlllogaritet për të evidentuar diferencat e përkohshme që krijohen për shkak të aplikimit të parimeve kontabël të ndryshme nga ato tatimore. Tatimi i shtyrë njihet sipas metodës së detyrimeve të bilancit, duke aplikuar normën tatimore në fuqi mbi diferencën ndërmjet aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të këtyre aktiveve dhe detyrimeve për qëllime tatimore.

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

3.10. Fondet për pensione

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

3.11. 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.

3.12. Aktivet dhe detyrimet e kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato paraqiten në shënime të pasqyrave financiare për sa kohë që mundësia për një dalje të burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është elargët. 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.

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Shënimet e pasqyrave financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

4. Mjete monetare

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Mjete monetare në bankë	55,947,014	20,347,608
Mjete monetare në arkë	95,785	59,507
	<u>56,042,799</u>	<u>20,407,115</u>

5. Llogari të arkëtueshme tregtare

Llogaritë e arkëtueshme tregtare më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Klientë	44,465,693	22,126,639
	<u>44,465,693</u>	<u>22,126,639</u>

6. Llogari të arkëtueshme të Tjera

Llogaritë e arkëtueshme të Tjera më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Tatim Fitimi	-	1,252,649
TVSH e arketueshme	-	324,183
Tatim i mbajtur në burim	176,471	-
	<u>176,471</u>	<u>1,576,832</u>

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Shënimet e pasqyrave financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

7. Aktive afatgjata materiale

	Paisje dhe mobilje zyre	Paisje informative	Të tjera	Totali
Kosto				
Gjendja më 31 dhjetor 2018	328,583	190,396	85,700	604,679
Shtesa	-	102,500	-	102,500
Nxjerrje jashtë përdorimit				-
Gjendja më 31 dhjetor 2019	328,583	292,896	85,700	707,179
Shtesa	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit				-
Gjendja më 31 dhjetor 2020	328,583	292,896	85,700	707,179
Amortizimi i akumuluar				
Gjendja më 31 dhjetor 2018	10,098	11,998	2,864	24,960
Amortizimi i vitit	64,581	59,624	16,567	140,772
Nxjerrje jashtë përdorimit				-
Gjendja më 31 dhjetor 2019	74,679	71,622	19,431	165,732
Amortizimi i vitit	50,781	55,319	13,254	119,353
Nxjerrje jashtë përdorimit				-
Gjendja më 31 dhjetor 2020	125,460	126,940	32,685	285,085
Vlera neto kontabël				
Gjendja më 31 dhjetor 2018	338,681	202,394	88,564	629,639
Gjendja më 31 dhjetor 2019	253,904	221,274	66,269	541,447
Gjendja më 31 dhjetor 2020	203,123	165,956	53,015	422,094

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Shënimet e pasqyrave financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

8. Llogari të pagueshme tregtare

Llogaritë e pagueshme tregëtare më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Furnitorë vendas	595,402	1,980,823
Furnitorë për fatura të pambëritura	7,500	4,358,278
	<u>602,902</u>	<u>6,339,101</u>

9. Llogari të pagueshme ndaj palëve të lidhura

Llogaritë e pagueshme ndaj paleve të lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Financim nga Infrast.&Umwelt,Prof.Bohm und Partner Ingenieure	140,000	2,176,871
Te pagueshme Tregëtare Infrast.&Umwelt,Prof.Bohm und Partner Ingenieure	67,058,320	21,309,750
Fitimi për t'u transferuar te kompania meme	10,840,113	3,950,673
	<u>78,038,433</u>	<u>27,437,294</u>

10. Detyrime tatimore

Detyrimet tatimore më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Kontribute për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	8,628	8,493
Tatimi mbi të Ardhurat nga Punësimi	120	58
TVSH	2,544,889	-
Tatim fitim	1,405,265	-
	<u>3,958,902</u>	<u>8,551</u>

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Shënimet e pasqyrave financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

11. Të tjera detyrime

Detyrimet e tjera më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 detajohen si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Pagat e punonjësve	27,342	26,975
	<u>27,342</u>	<u>26,975</u>

12. 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:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Të ardhura nga shitja e shërbimeve të projektimit te faturuara	120,849,268	113,043,227
	<u>120,849,268</u>	<u>113,043,227</u>

Rakordimi i të ardhurave me FDP-në e TVSH-së

	<u>31 dhjetor 2020</u>
Rakordimi i të ardhurave me FDP-në	
Shitje total të deklaruara në FDP TVSH	202,470,218
Autofaturime	81,620,950
Shitje të deklaruara në FDP që janë të ardhura në PASH	<u>120,849,268</u>
Shërbime	120,849,268
Të ardhura të deklaruara në PASH të cilat janë deklaruar shitje në FDP	<u>120,849,268</u>
Fitim nga këmbimet valutore	1,845,497
Total të ardhura të deklaruara FDP e Tatim Ftimit	<u>122,694,765</u>

13. Të ardhura/shpenzime të tjera të shfrytëzimit neto

Të ardhura/shpenzime të tjera të shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Humbje nga këmbimet valutore nga aktiviteti i shfrytëzimit	(2,175,764)	(3,162,573)
Fitim nga këmbimet valutore nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,845,497	2,713,188
	<u>(330,267)</u>	<u>(449,385)</u>

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Shënimet e pasqyrave financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

14. Lënda e parë, materiale të konsumueshme dhe shërbime

Lënda e pare, materiale të konsumueshme dhe shërbime për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Sherbim konsulence	91,536,664	94,816,256
	<u>91,536,664</u>	<u>94,816,256</u>

15. Të tjera shpenzime

Shpenzimet e tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime administrative noteriale	-	57,076
Shpenzime konsulence ekonomike	1,465,160	1,233,173
Shpenzime telefonie	62,161	64,276
Shpenzime interneti	32,591	27,500
Shpenzime postare	245	485
Shpenzime bankare	197,917	261,000
Taksa vendore	74,500	89,333
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	291,801	1,586,643
Sherbime Taxi	134,818	434,622
Qira Zyra	-	60,000
Shpenzime per organizim konferenca	321,661	43,013
Kancelari	59,586	43,333
Qira makina	19,520	274,007
Të tjera te pa njohura	51,772	14,076
Mirëmbajtje dhe riparime	14,285	9,096
Sherbime IT	3,000	-
Sherbime Produksioni video	176,085	-
Shpenzime per cmimet e fituesve te konkursit	2,352,941	-
Sherbime mjekesore te panjohura	3,000	-
Sherbime per anketim te panjohura	84,500	-
Sherbime per tender te panjohura	10,000	-
Shpenzime per workshop-e	674,600	-
Materiale promocionale	619,000	-
Shpenzime transporti	2,200	-
	<u>6,651,343</u>	<u>4,197,633</u>

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Shënimet e pasqyrave financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

16. Shpenzime të personelit

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

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Shpenzime për paga	372,801	369,175
Shpenzime për sigurime shoqërore e shëndetësore	62,253	61,650
	<u>435,054</u>	<u>430,825</u>

Numri punonjësve më 31 dhjetor 2020 ishte 1 punonjës. (2019: 1 punonjës)

17. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzimet e tjera të shfrytëzimit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Gjoha dhe Penalitete	-	1,607
	<u>-</u>	<u>1,607</u>

18. Shpenzime/të ardhura financiare neto

Shpenzimet financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Fitim nga këmbimet valutore	-	47,011
Humbje nga këmbimet valutore financiare	(9,074)	(37,691)
	<u>(9,074)</u>	<u>9,320</u>

Infrastruktur & Umwelt Professor Bohm und Partner Ingenieure – Dega në Shqipëri
Shënimet e pasqyrave financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(Vlerat janë në Lekë)

19. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin

	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Fitimi para tatimit	21,767,512	13,016,069
Shpenzime të panjohura të tjera (si më poshtë)	152,713	1,490,310
Shpenzime pritje & përcjellje	17,240	1,247,513
Penalitet, gjoba e dëmshpërblime	-	1,607
Shpenzime pa faturë të rregullt tatimore	135,473	241,190
Fitimi para tatimit (përfshirë shpenzimet e panjohura)	21,920,225	14,506,379
Tatim fitimi 15%	3,288,034	2,175,957
Fitimi i vitit	18,479,478	10,840,112

20. Transaksionet me palët e lidhura

Balancat me palët e lidhura më 31 dhjetor 2020 dhe më 31 dhjetor 2019 paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
Të pagueshme ndaj palëve të lidhura		
Te pagueshme Tregetare		
Infrast.&Umwelt,Prof.Bohm und Partner Ingenieure	67,058,320	21,309,750
Financim nga Infrast.&Umwelt,Prof.Bohm und Partner Ingenieure	140,000	2,176,871
Fitimi per t'u transferuar te kompania meme	10,840,113	3,950,673
	78,038,433	27,437,294
	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020</u>	<u>Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019</u>
Blerje nga palët e lidhura		
Infrast.&Umwelt,Prof.Bohm und Partner Ingenieure	81,620,950	86,505,850
	81,620,950	86,505,850

(Vlerat janë në Lekë)

21. Angazhime dhe pasiguri

Çështje gjyqësore

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të Shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekte negative në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj. Më 31 dhjetor 2020 Shoqëria nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

22. Ngjarje pas bilancit

Më 11 Mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetit e deklaroi koronavirusin (COVID-19) një pandemi. Ndërsa situata është ende duke u zhvilluar në Shqipëri dhe në mbarë botën, ka pasiguri të lartë mbi shtrirjen e saj në kohën e lëshimit të këtyre pasqyrave financiare. Impakti financiar do të njihet nga Kompania gjatë vitit 2020. Menaxhimi do të vazhdojë të monitorojë ndikimin e mundshëm dhe do të ndërmarrë të gjitha hapat e mundshëm për të lehtësuar çdo efekt. Menaxhimi e konsideron këtë pandemi si një ngjarje që nuk rregullohet pas datës së raportimit dhe e ka shpalosur në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare. Efektet mbi bazën e vijimësisë në përgatitjen e pasqyrave financiare janë shpalosur në shënimin 4 "Vlerësimet kritike të kontabilitetit" të këtyre pasqyrave financiare.

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