

Porsche Albania sh.p.k.

**Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare
per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022**

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

8. Aktive afatgjata jo-materiale

Aktive afatgjata jo-materiale janë të detajuara si më poshtë:

	Të drejtat e shpërndarjes	Programi kompjuterik	Totali
Kosto			
1 janar 2021	172,550,000	12,673,184	185,223,184
Shtesa	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Gjendja në 31 dhjetor 2021	172,550,000	12,673,184	185,223,184
Shtesa	-	-	-
Pakësime	-	-	-
Gjendja në 31 dhjetor 2022	172,550,000	12,673,184	185,223,184
Amortizimi i akumuluar			
1 janar 2021	(172,550,000)	(8,928,376)	(181,478,376)
Amortizimi për vitin	-	(2,392,088)	(2,392,088)
Pakësime	-	-	-
Gjendja në 31 dhjetor 2021	(172,550,000)	(11,320,464)	(183,870,464)
Amortizimi për vitin	-	(1,352,720)	(1,352,720)
Pakësime	-	-	-
Gjendja në 31 dhjetor 2022	(172,550,000)	(12,673,184)	(185,223,184)
Vlera kontabël neto			
31 dhjetor 2021	-	1,352,720	1,352,720
31 dhjetor 2022	-	-	-

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

8. Aktive afatgjata jo-materiale (vazhdim)

Gjatë vitit 2012, Shoqëria hyri në një marrëveshje për të drejtat e shpërndarjes me Classic sh.p.k. për të blerë të drejtat ekskluzive për të importuar automjete Volkswagen për pasagjerë prej Volkswagen AG, për një shumë prej 172,550 mijë Lekë ekuivalente me 1,250 mijë Euro. Të drejtat janë amortizuar plotësisht në fund të vitit fiskal 2022 dhe 2021. Asnjë aktiv afatgjatë jo material nuk i është vendosur ndaj palëve të treta si kolateral në lidhje me huamarrjet në 31 Dhjetor 2022 (2021: asnjë).

9. Aktive afatgjata materiale

Lëvizjet në aktivet afatgjata materiale në 31 Dhjetor 2022 jepen si vijon:

	Toka	Ndërtesa	Makineri dhe pajisje	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje elektronike	Mjete transporti	Punime ne proces	Totali
<i>Kosto</i>								
1 janar 2021	521,616,844	119,531,938	91,110,397	46,299,082	28,441,345	4,291,900	-	811,291,506
Shtesa	-	-	1,823,175	833,974	929,379	-	-	3,586,528
Pakësime	-	-	-	(157,008)	-	-	-	(157,008)
Transferime në inventar	-	-	-	-	-	(1,697,980)	-	(1,697,980)
31 Dhjetor 2021	521,616,844	119,531,938	92,933,572	46,976,048	29,370,724	2,593,920	-	813,023,046
Shtesa	-	-	-	12,737,311	2,388,602	-	6,006,950	21,132,863
Pakësime	-	-	(4,661,961)	(537,539)	(20,500)	-	-	(5,220,000)
Transferime në inventar	-	-	-	-	-	-	-	-
Teprica më 31 Dhjetor 2022	521,616,844	119,531,938	88,271,611	59,175,820	31,738,826	2,593,920	6,006,950	828,935,909
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>								
1 janar 2021	-	(57,936,371)	(78,968,011)	(43,523,839)	(22,993,747)	(863,924)	-	(204,285,892)
Shpenzimi i vitit	-	(5,976,602)	(4,935,215)	(1,733,513)	(3,912,167)	(575,384)	-	(17,132,881)
Nxjerrje jashtë përdorimi	-	-	-	157,008	-	-	-	157,008
Transferime në inventar	-	-	-	-	-	877,291	-	877,291
31 Dhjetor 2021	-	(63,912,973)	(83,903,226)	(45,100,344)	(26,905,914)	(562,017)	-	(220,384,474)
Shpenzimi i vitit	-	(5,976,602)	(4,302,078)	(759,602)	(2,004,232)	(518,784)	-	(13,561,298)
Nxjerrje jashtë përdorimi	-	-	4,661,961	537,539	20,500	-	-	5,220,000
Transferime në inventar	-	-	-	-	-	-	-	-
Teprica më 31 Dhjetor 2022	-	(69,889,575)	(83,543,343)	(45,322,407)	(28,889,646)	(1,080,801)	-	(228,725,772)
<i>Vlera kontabël neto</i>								
31 Dhjetor 2021	521,616,844	55,618,965	9,030,346	1,875,704	2,464,810	2,031,903	-	592,638,572
31 Dhjetor 2022	521,616,844	49,642,363	4,728,268	13,853,413	2,849,180	1,513,119	6,006,950	600,210,137

Asnjë aktiv afatgjatë material nuk i është vendosur palëve të treta si kolateral në lidhje me huamarrjet në 31 Dhjetor 2022 (2021: asnjë). Kostoja historike e aktiveve të amortizuara plotësisht ende në përdorim nga Shoqëria për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2022 është 144,526,384 lekë (2021: 137,204,210 lekë)

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

10. Aktive me të drejtë përdorimi dhe detyrimet e qirasë

10.1 Aktive me të drejtë përdorimi

Shoqëria merr me qira ambiente të cilat përdoren si hapësirë parkimi. Kontratat e qirasë zakonisht bëhen për periudha fikse nga 2 deri në 5 vjet, por mund të kenë opsione zgjatjeje siç përshkruhet më poshtë.

Nga 1 janari 2019, qiratë që përmbushin kriteret siç përcaktohet në SNRF 16, siç shpjegohet në shënimin 2 "*Aktive me të drejtë përdorimi*" njihen si një aktiv i së drejtës së përdorimit dhe një pasiv përkatës nga data kur aktivi i marrë me qira bëhet i disponueshëm për përdorim nga Shoqëria.

	Ndërtesa	Toka	Totali
Kosto			
1 Janar 2021	234,651,900	3,888,539	238,540,439
Qiramarrje te reja	-	-	-
Modifikime	-	-	-
Pakësime/ transferime	-	-	-
31 Dhjetor 2021	234,651,900	3,888,539	238,540,439
Qiramarrje te reja	-	-	-
Modifikime	-	-	-
Pakësime/ transferime	-	-	-
Teprica më 31 Dhjetor 2022	234,651,900	3,888,539	238,540,439
Amortizim i akumuluar			
1 Janar 2021	(34,789,898)	(2,343,026)	(37,132,924)
Shpenzimi i vitit	(21,802,041)	(1,163,119)	(22,965,160)
Amortizimi për pakësime	-	-	-
31 Dhjetor 2021	(56,591,939)	(3,506,145)	(60,098,084)
Shpenzimi i vitit	(21,802,042)	(382,394)	(22,184,436)
Amortizimi për pakësime	-	-	-
Teprica më 31 Dhjetor 2022	(78,393,981)	(3,888,539)	(82,282,520)
Vlera kontabël neto			
Më 31 Dhjetor 2021	178,059,961	382,394	178,442,355
Më 31 Dhjetor 2022	156,257,919	-	156,257,919

10.2 Detyrimet e qirasë

Më poshtë janë paraqitur detyrimet për qiranë dhe lëvizjet gjatë periudhës raportuese:

	Totali
1 janar 2021	200,636,008
Qiramarrje të reja	-
Modifikime	-
Pagesat e qirasë	(25,428,105)
Interes i përlllogaritur	5,073,622
31 Dhjetor 2021	180,281,525
Qiramarrje të reja	-
Modifikime	-
Pagesat e qirasë	(23,896,990)
Interes i përlllogaritur	4,386,504
Teprica më 31 December 2022	160,771,040

Analiza e maturitetit të pasiveve të qirasë shpaloset në Shënimin 6.ii.

Marrëveshja e qirasë nuk imponon ndonjë marrëveshje tjetër përveç sigurimit të interesave për aktivet që mbahen nga qiradhënësi. Aktivet e marra me qira nuk mund të përdoren si kolateral për hua.

Opsionet e shtyrjes dhe përfundimit janë të përfshira në ndërtesën dhe tokën me qira nga Shoqëria. Këto përdoren për të maksimizuar fleksibilitetin operacional në drejtim të menaxhimit të aktiveve të përdorura në operacionet e Shoqërisë. Shumica e opsioneve të zgjatjes dhe përfundimit të ushtruara ushtrohen vetëm nga Shoqëria dhe jo nga qiradhënësi përkatës.

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

10. Aktive me të drejtë përdorimi dhe detyrimet e qirasë (vazhdim)

10.2 Detyrimet e qirasë (vazhdim)

Afati i qirasë ripërcaktohet nëse opsioni ushtrohet (ose jo) ose Shoqëria detyrohet ta ushtrojë (ose jo). Përcaktimi i sigurisë për shtyerjen ose jo rishikohet nëse ka ndryshime të rëndësishme të cilat ndodhin, i cili afekton këtë përcaktim dhe është nën kontrollin e Shoqërisë.

10.3 Shumat në lidhje me qiranë e njohura gjatë periudhës raportuese

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Shpenzim amortizimi Të drejta përdorimi (shënimi 10.1)	22,184,436	22,965,160
Shpenzim interesi për Detyrimet e qirasë (shënimi 26)	4,376,504	5,073,622
	26,560,940	28,038,782

11. Inventari

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Automjete	493,681,746	517,521,385
Automjete në tranzit	271,623,379	34,508,566
Pjesë këmbimi	43,641,244	35,738,419
Të tjera	18,922,780	19,095,767
Çregjistrimi i inventarit	(56,075,051)	(43,710,628)
Totali	771,794,099	563,153,510

Asnjë inventar nuk i është vendosur palëve të treta si kolateral në lidhje me huamarrjet në 31 Dhjetor 2022, (2021: asnjë)

Inventarët me vlerën 771,794 mijë Lekë (2021: 563,153 mijë Lekë) vlerësohen me më të ultën mes kosos dhe vlerës neto të realizueshme në 31 Dhjetor 2022. Lëvizjet në çregjistrimin e inventarit janë si vijon:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
1 janar	(43,710,628)	(30,023,784)
Shpenzimi për vitin	(13,570,928)	(14,056,168)
Rimarrje e Provigjionit	1,206,505	369,324
Humbja neto nga cregjistrimi	(12,364,423)	(13,686,844)
31 Dhjetor	(56,075,051)	(43,710,628)

Gjatë 2022, Shoqëria rimori 1,206 mijë Lekë (2021: 369 mijë Lekë) prej një cregjistrimi të mëparshëm të inventarit. Shoqëria ka shitur të gjitha mallrat që më parë ishin zhvlerësuar afërsisht në vlerën e tyre kontabël neto. Vlera është përfshirë në koston e shitjes dhe më pas në fitimin apo humbjen e vitit.

Çregjistrimi i inventarëve njihet në koston e shitjes në shumën 13,570 mijë lekë (2021: 14,056 mijë lekë).

12. Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë të detajuara si më poshtë:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Të drejta nga palë të treta, bruto	65,830,698	63,453,589
HPK palë të treta	(32,060,498)	(32,563,524)
Të drejta nga palë të lidhura (shënimi 29),bruto	12,105,937	14,509,840
HPK palë të lidhura	(1,998,334)	(1,700,579)
	43,877,803	43,699,326

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

12. Llogaritë e arkëtueshme (vazhdim)

Detajet mbi maturimin dhe HPK të llogarive të arkëtueshme janë dhënë në shënimin 2 "*Zhvlerësimi i aktiveve financiare - Humbjet e pritshme të kredisë*".

Lëvizjet në Provigjionin për zhvlerësim për llogaritë e arkëtueshme janë si vijon:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
1 janar	(34,264,103)	(32,865,834)
Shtesa	(9,713,417)	(9,819,304)
Rimarrje e Provigjionit nga ripagimi	10,585,390	8,734,011
Efekt i kursit të këmbimit	(666,701)	(312,977)
Shpenzimi i vitit	205,272	(1,398,270)
31 Dhjetor	(34,058,831)	(34,264,104)

13. Aktive të tjera

Aktive të tjera janë të detajuara si vijon:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Shpenzime të shtyra	4,096,418	4,221,018
Parapagime	-	3,587,850
TVSH e kreditueshme	-	9,605,621
Totali	4,096,418	17,414,489

14. Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalente të tyre janë detajuar si vijon:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Mjete monetare në arkë	311,373	428,039
Mjete monetare në bankë	14,403,485	11,311,025
Totali	14,714,858	11,739,064

Cilësia e kredisë së mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre në banka mund të përmblihen si më poshtë më 31 Dhjetor 2022.

<i>Në Lek</i>	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
AAA	-	-
BBB+	12,976,832	9,830,951
BBB-	1,426,653	1,480,074
Totali i mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, Përrjashtuar mjetet monetare në arkë	14,403,485	11,311,025

15. Kapitali aksionar

Shoqëria zotërohet 100 % nga Porsche Holding GmbH, e cila është Shoqëria mëmë. Pala kontrolluese përfundimtare e Shoqërisë është Volkswagen AG. Kapitali aksionar i regjistruar është 707,911,000 Lekë i ndarë në 707,911 aksione me vlerë nominale prej 1,000 Lekë secili (2021: 707,911,000 Lekë i ndarë në 707,911 aksione me vlerë nominale prej 1,000 Lekë secili).

Gjatë vitit, Shoqëria shpërndau dividendin në shumën 68,373,431 lekë (2021: 80,132,513 lekë). Vendimi për shpërndarjen e dividendit gjatë vitit 2022 u mor në 02 maj 2022 (2021: 19 prill 2021).

16. Huamarrjet

E përfshirë në huamarrje është linja e kreditit me një kufi maksimal prej 6,000 mijë Euro me datë maturimi te pacaktuar dhe normë interesi Euribor 1m + 2.05% (2021: 1m +2.05%) e huazuar nga Porsche Corporate Finance GmbH. Marrëveshja shqyrtohet në baza vjetore në varësi të nevojave për likuiditet dhe ne parametrat e tregut financiarë.

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Porsche Corporate Finance GmbH	271,236,899	206,857,439
	271,236,899	206,857,439

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

16. Huamarrjet (vazhdim)

Ndryshimet në huamarrje që rrjedhin nga aktivitetet e financimit janë detajuar më poshtë:

	2022	2021
Bilanci i hapjes	206,857,439	122,389,178
<i>Elementë të flukseve monetare</i>		
Tërheqje të huasë	2,728,886,000	1,980,743,187
Pagesa të huasë	(2,654,784,758)	(1,889,193,132)
<i>Elementë jo-monetarë:</i>		
Efekti i rivleresimit të monedhes EUR	(9,721,782)	(7,081,794)
Bilanci i mbylljes	271,236,899	206,857,439

17. Provigjone

Provigjionet janë të detajuara si vijon:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Provigjione për Diesel EA189	34,403,230	17,342,552
Provigjione për vonesa në porosi	30,240,067	-
Garanci të zgjatura	21,903,887	18,471,130
Provigjione për çështje gjyqësore	5,221,670	1,723,670
Të tjera	5,570,100	5,570,100
Totali	97,338,954	43,107,452

Provigjionet për Diesel EA189 llogaritet bazuar në makinat e prodhuara me Diesel EA 189. Ky provigjion llogaritet bazuar në 5 përbërës të modelit të parashikimit të Grupit.

Garancitë e zgjatura kanë të bëjnë me garancitë e ofruara nga Shoqëria për klientët e saj për makinat e përdorura të cilat nuk janë të mbuluara nga prodhuesi.

Provigjione të tjera për vitin 2022 konsistojnë në provigjione të ngritura nga subjekti për rishikimin e Transferimit të Çmimit nga autoritetet gatimore. Deri më tani nuk është lëshuar asnjë raport nga autoritetet tatimore, megjithatë Shoqëria ka bërë një vlerësim të brendshëm të ndikimit të mundshëm.

Provigjionet për vonesa në porosi lidhen me humbjet ose fitimet më të ulëta të shitjeve për shkak të anulimeve të shitjeve (për shkak të vonesës së prodhimit dhe rritjes së çmimeve) dhe konfigurimeve specifike të makinave të cilat nuk mund t'u shiten me çmimet aktuale klientëve individualë më pas.

18. Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme janë detajuar si vijon:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Ndaj palëve të treta	17,177,211	11,719,715
Ndaj palëve të lidhura (shënimi 29)	146,505,868	136,505,768
Totali	163,683,079	148,225,483

Llogaritë e pagueshme ndaj palëve të lidhura janë kryesisht nga blerja e inventarëve nga fabrikat pjesë e grupit.

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

19. Detyrime të tjera

Detyrime të tjera janë detajuar si vijon:

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Detyrime kontraktuale	33,754,556	11,165,026
Shpenzime të përlllogaritura	27,993,981	25,958,144
Bonus i përlllogaritur	20,811,500	18,395,200
TVSH e pagueshme, neto	1,406,203	-
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore të pagueshme	2,438,416	2,150,874
Të tjera tatime të pagueshme	2,911,947	2,735,932
Totali	89,316,603	60,405,176

Detyrimet kontraktuale i referohen parapagimeve nga klientët dhe përfshijnë tarifën e rezervimit të paguar nga klientët porosi të makinave apo pjesëve të këmbimit.

20. Të ardhurat nga shitjet

Të ardhurat nga shitjet të detajuara sipas kategorisë dhe kohës së transferimit të mallrave dhe shërbimeve janë si më poshtë:

Në një moment në kohë	2022	2021
Automjete	2,541,135,164	1,837,749,820
Pjesë këmbimi	148,622,673	128,357,144
Të njohura në një moment në kohë	2,689,757,837	1,966,106,964
Me kalimin e kohës		
Pjesë këmbimi	227,980,329	209,375,327
Shërbime servisi	61,120,102	62,484,781
Shërbime garancie, neto (më poshtë)	3,836,033	3,486,141
Njohur me kalimin e kohës	292,936,464	275,346,249
	2,982,694,301	2,241,453,213

Shoqëria ka nënshkruar dy marrëveshje të nënqirasë me palët e lidhura të cilat klasifikohen si qira operative siç shpjegohet në shënimin 2 "Nënqiraja".

Të ardhurat e mbledhura nga shërbimet e riparimit të garancisë janë si më poshtë:

	2022	2021
Faturime për shërbime garancie	27,375,943	25,117,435
Kosto e pjesëve të këmbimit nga riparimet e garancisë	(23,539,910)	(21,631,294)
Të ardhura nga shërbime garancie, neto	3,836,033	3,486,141

Kostoja e pjesëve të këmbimit nga riparimet e garancisë riklasifikohen nga shënimin 22 më poshtë.

Të ardhurat sipas llojit të automjeteve, detajohen si më poshtë:

	2022	2021
Të reja	2,169,931,736	1,552,393,943
Të përdorura	266,012,311	170,850,954
Ekspozimi	105,191,117	114,504,923
Totali	2,541,135,164	1,837,749,820

Të ardhurat sipas kategorisë së automjeteve, detajohen si më poshtë:

	2022	2021
Automjete pasagjerësh	2,310,216,719	1,605,425,010
Automjete pune	230,918,445	232,324,810
Totali	2,541,135,164	1,837,749,820

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

21. Të ardhura të tjera

Të ardhura të tjera, detajohen si më poshtë:

	2022	2021
Shërbime konsulence	10,351,075	8,603,712
Suport nga fabrikat	-	2,062,660
Nga nënqiraja	1,501,665	1,535,785
Shërbime administrative	1,160,331	514,235
Të tjera	-	645,459
Totali	13,013,071	13,361,851

Shërbimet administrative konsistojnë në shërbime ligjore, të pajtueshmërisë dhe integritetit të ofruara për palët e lidhura, shënimi 29.

22. Kosto e mallrave të shitur

Kosto e mallrave të shitur përbëhet si vijon:

	2022	2021
Automjete	2,224,702,454	1,637,844,258
Pjesë këmbimi dhe të tjera	213,046,729	187,273,393
Cregjistrimi i inventarit në vlerën neto të realizueshme	13,570,929	14,056,168
Totali	2,451,320,112	1,839,173,819

23. Shpenzime Personeli

Shpenzimet për personelin janë të detajuara si vijon:

	2022	2021
Paga	101,332,750	96,060,446
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	16,509,657	15,358,896
Bonuse	64,100,160	47,405,932
Shpenzime të tjera personeli	10,437,200	6,832,918
Totali	192,379,767	165,658,192

Numri mesatar i punonjësve për 2022 është 73 (2021: 75), si vijon:

Kategoria e punonjësve	Mesatarja 2022	Mesatarja 2021
Kategoria 1 (punon mbi 87 orë në muaj)	67	69
Kategoria 2 (punon më pak se 87 orë në muaj)	1	-
Kategoria 3 (me leje mjekësore, paguar nga punëdhënësi)	3	4
Kategoria 28 (student në shkollë profesionale)	1	1
Kategoria 31 (me leje lindje)	1	1
Totali	73	75

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

24. Furnizime dhe shërbime

Furnizime dhe shërbime janë detajuara si vijon:

	2022	2021
Shërbime IT dhe mirëmbajtje	29,058,604	18,115,438
Marketing	20,154,295	13,053,031
Riparime dhe mirëmbajtje	18,115,202	19,413,381
Energji elektrike, karburant dhe ujë	16,799,854	11,803,086
Tarifat ligjore dhe për konsulencë	8,797,431	8,522,212
Shpenzime garancie	8,165,945	12,583,848
Telekomunikim	7,090,316	8,274,435
Sigurim	5,934,076	8,001,264
Akomodimi dhe udhëtimi	4,575,316	2,125,403
Shpenzime përfaqësimi	4,296,096	3,994,943
Transport	3,653,454	2,020,547
Aktive me vlerë të ulët	3,024,483	2,515,628
Sponsorizime	2,779,920	494,000
Rregjistrim i automjeteve	2,518,985	2,438,533
Pajisje zyre	1,734,168	1,511,112
Qira	910,385	46,150
Të ndryshme	760,563	1,312,566
Totali	138,369,095	116,225,577

Tarifat ligjore dhe për konsulencë përfshijnë 4,813 mijë lekë (2021: 3,464 mijë lekë) për shërbimet e auditimit dhe për konsulencë tatimore 3,984 mijë lekë (2021: 5,058 mijë lekë).

25. Të ardhura të tjera / (shpenzime), neto

	2022	2021
Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme	871,973	(1,085,293)
Të tjera provigjione	(50,282,696)	309,715
Tarifa Bankare	(1,106,415)	(930,593)
Humbje nga kursi i këmbimit	(2,654,083)	(1,378,854)
Shpenzime të tjera	(3,237,525)	(1,526,174)
Totali	(56,408,746)	(4,611,199)

Shpenzime të tjera neto përfshin tarifat vjetore dhe taksat për Bashkinë, regjistrimin e makinave të Shoqërisë në Drejtorinë e Përgjithshme të Transportit, tarifat shtesë të paguara për pjesët e këmbimit dhe gjobat.

26. Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare janë të detajuara si vijon:

	2022	2021
Komisionet bankare (për garancinë bankare)	(1,003,820)	(841,673)
Shpenzime interesi nga detyrimi qirasë	(4,386,507)	(5,073,622)
Shpenzime interesi nga huamarrjet	(5,071,124)	(3,479,824)
Humbje neto nga kursi i këmbimit	-	-
Të ardhura të tjera financiare neto	-	(148,412)
Shpenzime financiare	(10,461,451)	(9,543,531)
Fitim neto nga kursi i këmbimit	20,998,311	9,962,776
Të ardhura të tjera financiare neto	173,565	-
Të ardhura financiare	21,171,876	9,962,776
Totali	10,710,425	419,245

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

27. Tatim fitimi

Rakordimi ndërmjet shpenzimit të tatim fitimit dhe fitimit të tatueshëm shumëzuar normën e tatim fitimit

Tatimi i fitimit i aplikueshëm për Shoqërinë vlerësohet në normën 15 % të fitimit të tatueshëm (2021:15%). Rakordimi ndërmjet tatim fitimit të llogaritur dhe shpenzimit të tatim fitimit paraqitet në vijim.

		2022		2021
Fitimi para tatimit		130,841,624		87,075,396
Tatimi mbi fitimin "Prima Facie"	15%	19,626,244	15%	13,061,309
Shpenzime jo të zbritshme (shih shënimin më poshtë)	10%	13,738,141	9%	7,658,907
Tatim fitimi aktual	25%	33,364,385	24%	20,720,216
Tatim fitimi i parapaguar në fillim të vitit		(1,622,229)		-
Parapagime gjatë vitit		(23,426,495)		(22,342,445)
Tatim fitimi (paguar tepër) për tu paguar		8,315,661		(1,622,229)

Shoqëria ka aplikuar për qëllime të kontabilitetit parimet e tatimit të shtyrë, referojuni shënimin 2 "**tatimi i shtyrë**".

Përbërësit e shpenzimit të tatim fitimit

Tatim fitimi i njohur përbëhet si vijon:

	2022	2021
Tatim fitimi aktual	33,364,385	20,720,216
Tatim fitimi i shtyrë	(11,889,520)	(2,018,252)
Shpenzimi i tatim fitimit për vitin	21,474,865	18,701,964

Lëvizjet në aktivet tatimore të shtyra paraqiten si më poshtë:

	2022	2021
Aktive tatimore të shtyra në fillim të vitit	(5,099,241)	(3,080,989)
Njihen në fitim ose humbje	(11,889,520)	(2,018,252)
- Efektet nga përlogaritjet dhe shtyrjet	(8,802,546)	(320,923)
- Amortizimi i pasurisë dhe pajisjeve	(1,182,131)	38,081
- Zhvlerësimi i inventarit në VNR	(2,035,639)	(1,710,876)
- Efekti i HKP në llogaritë e arkëtueshme	130,796	(24,534)
Aktive tatimore të shtyra në fund të vitit	(16,988,761)	(5,099,241)

Shpenzimet e pa zbritshme ishin të përbëra si më poshtë:

	2022	2021
Zhvlerësimi i inventarëve	13,570,928	14,056,168
Rezerva dhe fonde të perlogaritura	60,793,618	13,901,499
Shpenzime për dhurata	4,559,233	7,418,061
Amortizim mbi normat fiskale	660,417	6,037,270
Shpenzimet operative jo direkte	6,540,216	4,920,867
Shpenzimet pa fatura tatimore	2,766,606	2,707,886
Shpenzimet për konsum personal	1,864,152	1,441,371
Te tjera	832,441	576,259
Totali	91,587,611	51,059,381
Tatimi 15%	13,738,142	7,658,907

Pozicionet e pasigurta të taksave të Shoqërisë rivlerësohen në fund të çdo periudhe raportuese. Detyrimet regjistrohen për pozicionet e tatimit mbi të ardhurat që përcaktohen nga menaxhimi si më shumë të ngjarë të mos rezultojnë në mbledhjen e taksave shtesë nëse pozicionet do të sfidohen nga autoritetet tatimore.

Vlerësimi bazohet në interpretimin e ligjeve tatimore që janë miratuar ose miratuar në mënyrë thelbësore deri në fund të periudhës së raportimit, dhe çdo gjykatë të njohur ose vendimeve të tjera për çështje të tilla. Detyrimet për gjokat, interesat dhe taksat përveç atyre mbi të ardhurat njihen bazuar në vlerësimin më të mirë të menaxhimit për shpenzimet e kërkuara për të shlyer detyrimet në fund të periudhës raportuese.

Diferencat midis SNRF-ve dhe rregullave tatimore ligjore në Shqipëri krijojnë diferenca të përkohshme midis vlerës kontabël neto të aktiveve afatgjata materiale, për qëllime të raportimit financiar dhe bazave të tyre tatimore. Efekti tatimor i lëvizjeve në këto diferenca të përkohshme të zbritshme është llogaritur dhe rregjistruar si tatim fitimi i shtyrë.

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

28. Çështjet gjyqësore

Gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë, mund të ngrihen pretendime ndaj Shoqërisë. Në bazë të vlerësimeve të kryera vetë dhe duke u mbështetur mbi këshillat e brendshme profesionale, drejtimi është i mendimit se asnjë humbje e rëndësishme nuk do të ndodhë në lidhje me këto pretendime dhe për këtë arsye asnjë provigjion nuk është njohur në këto pasqyra financiare, referojuni shënimit 18.

29. Palët e lidhura

Palët përgjithësisht konsiderohen të lidhura nëse ato janë nën një kontroll të përbashkët, ose njëra palë ka aftësinë të kontrollojë palën tjetër ose mund të ushtrojë ndikim të rëndësishëm ndaj palës tjetër në marrjen e vendimeve financiare dhe operative. Duke marrë në konsideratë çdo marrëdhënie me secilën palë të lidhur, vëmendja i drejtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo thjesht formës ligjore. Gjatë rrjedhës së saj normale të aktiviteteve të biznesit, Shoqëria has disa transaksione me palët e lidhura. Transaksionet e palëve të lidhura kryhen në terma dhe kushte normale tregtare dhe me çmime të tregut.

Më poshtë jepen palët e lidhura të Shoqërisë dhe marrëdhënia e tyre respektive në 31 Dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2021:

<i>Llogaritë e arkëtueshme nga palët e lidhura</i>		31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Porsche Leasing Sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	-	591,225
Porsche Kosova	Nën kontroll të përbashkët	46,138	24,120
Volkswagen AG	Pala kontrolluese përfundimtare	9,448,128	6,904,351
Audi AG	Nën kontroll të përbashkët	530,779	3,392,347
Seat sa	Nën kontroll të përbashkët	2,262	1,059,448
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	1,985,759	2,503,619
Volkswagen Insurance Brokers	Nën kontroll të përbashkët	92,871	34,730
		12,105,937	14,509,840
<i>Llogaritë e pagueshme ndaj palëve të lidhura</i>		31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Porsche Hungaria	Nën kontroll të përbashkët	14,182,241	81,728,375
Porsche Konstruktionen GmbH	Nën kontroll të përbashkët	2,477,865	2,732,022
Porsche Informatik GmbH	Nën kontroll të përbashkët	1,285,239	2,153,115
Porsche Mobility doo	Nën kontroll të përbashkët	11,430	12,076
Porsche Makedonija	Nën kontroll të përbashkët	68,580	-
Porsche Holding GmbH	Pala kontrolluese direkte	188,595	210,873
Volkswagen AG	Pala kontrolluese përfundimtare	119,453,442	26,697,239
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	6,801,422	21,547,160
Volkswagen Gebraucht	Nën kontroll të përbashkët	-	304,303
Vehicle Trading International GmbH	Nën kontroll të përbashkët	1,740,788	1,120,605
Audi AG	Nën kontroll të përbashkët	296,266	-
		146,505,868	136,505,768
<i>Huatë nga palët e lidhura</i>		31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Porsche Corporate Finance GmbH	Nën kontroll të përbashkët	271,236,899	206,857,439
		271,236,899	206,857,439
<i>Shpërblimet e menaxhimit</i>		31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Paga		17,862,279	16,475,330
Bonuse gjatë vitit		6,919,215	5,782,492
		24,781,494	22,257,822
<i>Të ardhura nga palët e lidhura</i>		2022	2021
Porsche Hungaria Kft	Nën kontroll të përbashkët	862,561	1,350,533
Porsche Leasing Sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	1,073,963,964	800,395,406
Porsche Kosova	Nën kontroll të përbashkët	237,320	16,115,290
Volkswagen AG (garancitë)	Pala kontrolluese përfundimtare	32,622,130	21,305,825
Seat sa	Nën kontroll të përbashkët	129,260	920,000
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	7,022,560	10,371,465
Vehicle Trading International	Nën kontroll të përbashkët	65,705	-
Volkswagen Insurance Brokers	Nën kontroll të përbashkët	1,412,850	2,391,145
		1,116,316,350	852,849,664

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

29. Palet e lidhura (vazhdim)

Blerjet nga palët e lidhura

		2022	2021
Porsche Hungaria Kft	Nën kontroll të përbashkët	492,080,972	353,273,151
Porsche Makedonija	Nën kontroll të përbashkët	13,277,568	20,439,933
Porsche Leasing sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	5,264,180	18,140,585
Volkswagen AG	Pala kontrolluese		
	përfundimtare	1,183,078,585	773,894,633
Audi Ag	Nën kontroll të përbashkët	-	84,562,668
Volkswagen Leasing GmbH	Nën kontroll të përbashkët	-	1,562,112
Vehicle Trading International	Nën kontroll të përbashkët	236,125,603	43,125,233
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	700,480,816	608,619,812
		2,630,307,724	1,903,618,127

Shërbimet IT nga palët e lidhura

	2022	2021
Porsche Informatik	18,497,894	15,270,608
	18,497,894	15,270,608

Shërbime nga palët e lidhura

		2022	2021
Porsche Konstruktionen GmbH	Nën kontroll të përbashkët	13,514,996	14,391,417
Porsche Leasing sh.p.k	Nën kontroll të përbashkët	221,751	-
Porsche Hungaria Kft	Nën kontroll të përbashkët	422,948	602,118
Porsche Makedonija	Nën kontroll të përbashkët	899,985	7,309
Porsche SCG doo	Nën kontroll të përbashkët	72,174	-
Porsche Mobility doo	Nën kontroll të përbashkët	46,856	48,543
Porsche Holding GmbH	Nën kontroll të përbashkët	1,028,341	282,560
Volkswagen AG	Pala kontrolluese		
	përfundimtare	532,233	908,757
Audi Ag	Nën kontroll të përbashkët	420,607	-
Skoda Auto as	Nën kontroll të përbashkët	1,317,821	916,297
Volkswagen Insurance Brokers GmbH	Nën kontroll të përbashkët	535,683	707,414
Volkswagen Gebrauch	Nën kontroll të përbashkët	68,085	305,348
VW Software Assets Management GmbH	Nën kontroll të përbashkët	1,030,904	163,105
		20,112,384	18,332,868

Shpenzimet e interesit me palët e lidhura

Porsche Corporate Finance GmbH (shënimi 16)	Nën kontroll të përbashkët	5,071,125	3,479,824
		5,071,125	3,479,824

30. Ngjarje të kushtëzuara dhe angazhime

	31 Dhjetor 2022	31 Dhjetor 2021
Garanci bankare për Magazinë Doganore	50,000,000	40,000,000
Garanci bankare për Zhdoganimin e Lirë	4,000,000	4,000,000
Totali	54,000,000	44,000,000

Shoqëria ka dy garanci bankare, pranë Raiffeisen Bank Albania, të siguruara me një linjë kredie deri më 31 maj 2023 në favor të Zyrës Qëndrore të Doganave për një vlerë prej 54,000 mijë Lekë (2021: 44,000 mijë Lekë) me një interes të barabartë me 1.5% p.a. Linja e kredisë është e siguruar përmes një letre konforti të lëshuar nga Porsche Holding GmbH në vlerën prej 500,000 Euro (ekuivalente me 63,540 mijë Lekë në datën e emëtimit 08.03.2022). Gjatë 2022 nuk ka ndodhur asnjë ekzekutim i garancisë (2021: asnjë).

Gjatë vitit 2019, Shoqëria është audituar nga organet tatimore për temën e Transferimit të Çmimit. Raporti përfundimtar nuk është marrë ende. Megjithatë, Shoqëria ka ngritur një provigjion për rreziqet e mundshme tatimore, siç shpjegohet në shënimin 17.

Porsche Albania sh.p.k.

Shënimet shpjeguese të Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2022

(Shumat janë të shprehura në Lekë përveçse kur është shprehur ndryshe)

31. Ngjarjet pas periudhës raportuese

Nuk ka asnjë ngjarje mbas datës raportuese që do të kërkonte rregullime të tjera ose informacione shtesë për këto pasqyra financiare.