SALFO AND ASSOCIATES S.A - ENGINEERING & MANAGEMENT CONSULTANS ATHENS - ALBANIAN BRANCH.
Dege e shoqërisë së huaj

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

Informacione te pergjitheshme

SALFO AND ASSOCIATES S.A - ENGINEERING & MANAGEMENT CONSULTANS ATHENS - ALBANIAN BRANCH. Dege e shoqërisë së huaj eshte themeluar me 26/08/2015 si Dege e Shoqerise se Huaj dhe eshte e rregjistruar ne rregjistrin

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2020 ka qene hartimi, zbatimi dhe kontrolli i çdo lloj studimesh arkitekturore dhe teknike dhe dokumentacionit të tenderave dhe supervizimi i ndërtimit për të gjitha llojet e projekteve të ndërtesave, projekteve të infrastrukturës, etj.), projekte mjedisore të gjitha llojeve. Ofrimi i shërbimeve të konsulencës në projektimin, menaxhimin teknik dhe financiar të të gjitha llojeve të projekteve, etj.

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit te Permiresuara. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lek Shqiptar ("ALL).

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara.Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve.Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet me besueshmëri.Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci,zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31/12/2020 jane 1 euro = 124 leke dhe 1 dollar = 100.84 leke

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor.Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020 eshte 5 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parà regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, 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 (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIM 1. AKTIVET MONETARE

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

	31/12/2020	31/12/2019
Gjendje ne arke	-	-
Gjendje ne Banka	-	-
Depozita afatshkurtra.	-	-
Total	**0**	**0**

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave.Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te Bankes Shqiperise.

SHENIM 3.1: TE DREJATA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar kerkesat per tu arketuar nga klientet per shitjet e mallrave, produkteve dhe sherbimeve, te cilat nuk jane arketuar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka ndertuar inventaret kontabel per secilin klient dhe jane te rakorduar me shumen totale te paraqitur. Ne fund te vitit ushtrimor kompania ka keto kerkesa te arketueshme nga klientet:

Klente	31/12/2020	31/12/2019
0	-	-
	-	-
	-	-
TOTALI	-	-
Zhvlersim i te drejtave (Klienteve)	-	-
TOTALI NETO	-	-

SHENIM 3.4: KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Kerkesat e arketueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	31/12/2020	31/12/2019
Furnitore per mallra, produkte dhe sherbime (teperica debitore)	-	-
Furnitore per aktive afatgjata (teperica debitore)	-	-
Te drejta per tu arketuar nga procestet gjyqesore	-	-
Parapagime te dhena	-	-
Paradhenie per punonjesit	-	-
Sigurimet shoqerore per raportet	-	-
Tatim mbi fitimin (teperica debitore)	-	-
Shteti -TVSH per t'u marre	-	-
Tatime te shtyra (teperica debitore)	13,817	-
Te drejta ndaj ortakeve dhe aksionerve	-	-
Debitore te tjere	-	-
Huadhenie afatshkurter	-	-
Subtotal	-	-
Zhvleresim i te tjera kerkesave	**13,817**	-
Total	-	-
	13,817	-

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIM 4: INVENTARE

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Gjendja inventareve	Blerjet e periudhes	Gjendja e inventarve	Kosto e
Materiale per instalim, Lëndë e parë dhe	-	-	-	-
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-	-	-
Produkte te gatshme	-	-	-	-
Mallra per rishitje.	-	-	-	-
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e	-	-	-	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-	-	-	-
Parapagime për inventar	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Zhvleresime per inventaret e vjeteruar.	-		-	-
Total	-	-	-	-

Gjendja e inventarit eshte 0 leke, pasi eshte kompani qe ofron sherbime. Gjate vitit 2020 nuk ka punuar.

SHENIMI 5: PARAPAGIME DHE SHPENZIME TE SHTYRA

	31/12/2020	31/12/2019
Shpezime te periudhave te ardhme	-	-
Shpenzime te llogaritura	-	-
Interesa aktive te llogaritura	-	-
TOTAL	-	-

Nuk ka parapagime

SHENIMI 8: AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

	Toka	Ndertesa /Fabrika	Instalime	Makineri te	Mjete Transporti	Paisje zyre	Kompjuter	TOTAL
AAM VLERA BRUTO								
Gjendje me 01/01/2020	-	-	-	-	0	0	0	0
Shtesa	-	-	-	-	0	0	0	0
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2020	-	-	-	-	**0**	**0**	**0**	**0**
ZHVLERESIM I AKUMULUAR								
Gjendje me 01/01/2020	-	-	-	-	0	0	0	0
Shtesa	-	-	-	-	0	0	0	0
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklas.nga CIP (Depr)	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2020	-	-	-	-	**0**	**0**	**0**	**0**
AAM VLERA E MBETUR NETO								
Gjendje me 01/01/2020	-	-	-	-	**0**	**0**	**0**	**0**
Gjendje me 31/12/2020	-	-	-	-	**0**	**0**	**0**	**0**

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIMI 13.4: TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

0	31/12/2020	31/12/2019
Qeradhenes	-	-
M. Ferzaj	85,000	-
Kreditore te tjere (A.N)	74,400	-
0	157,232	-
0	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Total -	-	-
	316,632	-

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likujduar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per çdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

SHENIM 13.8 TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE/SHENDETESORE

	31/12/2020	31/12/2019
Paga dhe shperblime	-	-
Detyrime per sigurimet shoqerore shendetesore	-	-
Total	-	-

SHENIM 13.9: TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

* Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2020	31/12/2019
Akcisa	-	-
Tatim mbi te ardh personale	-	-
TVSH-ja e pagueshme	-	-
Tatim ne burim	1,500	-
Tatime te tjera	-	-
Detyrime tatimore(Tatim Fitimi)	-	-
.....	-	-
Total	**1,500**	**0**

SHENIM 13.10: TE PAGUESHME TE TJERA

Te pagueshme te tjera paraqitet si ne tabelen me poshte.Kreditore te tjere paraqet detyrimin ndaj Monting Bitola, marveshje huaje.

Kreditore te tjere	31/12/2020	31/12/2019
Ortake per detyrime te tjera	-	-
Divident per tu paguar	195,635	-
0	-	-
0	-	-
Total	-	-
	195,635	**0**

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME

a. Shitjet	Viti raportues	Viti Praardhes
Shitje produktesh	-	-
Shitje e punimeve dhe sherbimeve	-	-
Te ardhura nga shitje te tjera/Sherbim mirembajtje pajisjesh	-	-
Totali i "a" - Shitjet	-	-

d. Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit		
Prodhimi i aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga grantet	-	-
Te ardhura te tjera (ju lutem shjegoni)*	-	-
Te ardhrura nga rivleresimi/shitja e aktiveve	-	-
Totali i "d"- Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	-	-

e) Kosto te Shitjes		
Kosto e mallrave te shitur	-	-
Total i "e" - Kosto e Shitjes	-	-

f) Kosto Punes	Viti raportues	Viti Praardhes
Paga bruto dhe rroge (wages)	-	-
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	-	-
Total	-	-
Kosto stafi te tjera	-	-
(Pension charge)Pagese pensioni per vitin	-	-
"Total i "f" - Kosto e Punes	-	-

g) Amortizimet dhe zhvleresimet		
Amortizimi i aktiveve afatgjata	-	-
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare	-	-
Total i "g" - Amortizimet dhe zhvleresimet	-	-

h) Shpenzime te tjera		
Energji... për adminstratën	-	-
Qira për administratën	100,000	-
Sherbime noteriale, ligjore, perkthime	260,000	-
Sherbime doganore	-	-
Leje pune, licensa etj	-	-
Shpenzime kancelari, zyre, printime etj	7,085	-
Sherbim kontabiliteti dhe administrimi	62,000	-
Punime nga nenkontraktor (Inxh.)	-	-
Telefoni celulare Vodafone	-	-
Shpenzime për shërbimet bankare	2,232	-
Taksa, tarifa doganore	-	-
Taksa dhe tarifa vendore	68,633	-
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	-	-
Gjoba dhe dëmshpërblime	-	-
Akumulim shpenzime panjohura	-	-
-	-	-
Totali i "h" - Shpenzime te tjera	**499,950**	-
-	-	-

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME vazhdim

k) Kembim monedhe fitime/ (humbje)		
Humbje nga kembimet/rivleresimet valutore	-	-
Fitim nga kembimet/rivleresimet valutore ne fund te vitit	-	-
Total i "k" - Fitim /(humbje) nga kembimet dhe rivleresimet	-	-

i) Te ardhura/Kosto- financiare neto		
Interes ne borxhe afatgjate	-	-
Interes ne hua afatshkurter	-	-
Shpenzime te tjera financiare	-	-
Total I kostove financiare	-	-
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	-	-
Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata	-	-
Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	-
Total i te ardhurave financiare	-	-
Total i "i" - Kosto/te ardhura financiare neto	-	-

SHENIMI 24 - TATIM FITIMI

	31/12/2020	31/12/2019
Tatim fitimi llogaritur	-	-
Tatim fitimi paguar gjate vitit	-	-
Plus / Minus (shpjegoni) Detyrimet e mepareshme	-	-
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc	-	-
Fitimi ushtrimit	-	-
Plus : Shpenzime te panjohura	(499,950)	-
Shpenzime te tjera	-	-
Taksa & gjoba	-	-
Total	-	-
Fitimi para tatimit	(499,950)	-
Minus : Te ardhura jo te taksueshme	-	-
Humbje fiskale e vitit parardhes (17+18)	-	-
Total	-	-
Per fitime te taksueshem	(499,950)	-
Norma e tatimt mbi fitimin	0	0
Tatim fitimi per vitin	-	-
FITIMI NETO NE BILANC	**(499,950)**	-

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme

Hartuesi: Mimoza FERZAJ

MIMOZA FERZAJ Ekspert Kontabel i Regjistruar EKR TIRANE K91527002D

Administratori: PANAGIOTIS TOUMPANAKIS

SALFO AND ASSOCIATES S.A. SALFO NIPT: M01420021K ALBANIAN BRANCH