

Nexia AL Consulting shpk

Pasqyrat Financiare

Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020

PERMBAJTJA:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)	1
PASQYRA E PERFORMANCES	2
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	3
PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)	4
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO	5
1. Informacion i pergjithshem	6
2. Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	6
3. Mjete monetare dhe ekuivalente me to	9
4. Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	9
5. Aktive afatgjata materiale	9
6. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	9
7. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore e shendetesore	10
8. Te pagueshme per detyrime tatimore	10
9. Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	10
10. Shpenzime te personelit	10
11. Shpenzime te tjera shfrytezimi	11
12. Tatimi i thjeshtuar mbi fitimin	11
13. Rakordimi i shpenzimeve kontabile me ato tatimore	12
14. Ngjarje pas mbylljes se vitit ushtrimor	12

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)

AKTIVET	Shenime	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	3	4,438,425	1,773,720
Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	4	2,217,327	1,032,094
Te tjera te drejta te arketueshme		486,642	8,880
Totali i aktiveve afatshkurtra		7,142,394	2,814,694
Aktive afatgjate			
Aktive materiale	5	122,666	-
Totali i aktiveve afatgjate		122,666	-
TOTALI I AKTIVEVE		7,265,060	2,814,694
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra			
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	6	206,220	148,500
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore	7	961,762	595,525
Te pagueshme per detyrime tatimore	8	546,813	122,461
Te tjera te pagueshme		21,259	51,692
Totali i detyrimeve afatshkurtra		1,736,054	918,178
Detyrime afatgjate		-	-
Totali i detyrimeve afatgjate		-	-
Detyrime totale		1,736,054	918,178
Kapitali i nenshkruar		1,000	1,000
Fitimet/(humbjet) nga periudhat paraardhese		1,895,516	(8,273)
Fitimi/(humbja) e periudhes		3,632,490	1,903,789
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike		5,529,006	1,896,516
Interesa jo-kontrollues			
Totali i kapitalit		5,529,006	1,896,516
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT		7,265,060	2,814,694

Pasqyra e Gjendjes Financiare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 12 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare dhe shenimet shpjeguese nga faqja 1 deri 12 jane pergatitur dhe miratuar me 17 janar 2021 nga.

Gerond Begolli

Administrator

Date 17 janar 2021



PASQYRA E PERFORMANCES

	Shenime	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	9	23,093,608	4,367,319
Shpenzime te personelit	10		
<i>Paga dhe shperblime</i>		12,905,538)	(1,032,776)
<i>Shpenzime te sigurimeve</i>			
<i>shoqerore/shendetesore</i>		(1,267,362)	(109,589)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	11	(4,844,886)	(1,310,988)
Fitime/(humbje) financiare		14,468	(10,177)
Fitimi para tatimit		4,090,290	1,903,789
Tatimi i thjeshtuar/mbi fitimin	12	(457,800)	-
Fitimi i periudhes/vitit		3,632,490	1,903,789

Pasqyra e performances duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 12 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE

	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	3,632,490	1,903,789
Te ardhura/(humbje) te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin:		
1 <i>Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
2 <i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
3 <i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i>		
4 <i>Pjesa e te ardhurave gjithepershireshe nga pjesmarrjet</i>		
5 <i>Te tjera (pershkruaj)</i>		
6 <i>Tatime aktuale dhe te shtyra per te ardhurat/(humbjet) e tjera gjithepershireshe</i>		
Totali i te ardhurave/(humbjeve) te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)		
Totali i te ardhurave/(humbjeve) gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)	3,632,490	1,903,789

Pasqyra e te ardhurave gjithepershireshe duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 12 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)

	Sheni me	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:			
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit		3,632,490	1,903,789
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>			
Shpenzime per tatim fitimin jo-monetar		367,800	-
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		2,109	-
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera		(1,662,995)	(977,289)
Rritje/(Renie) ne detyrimet e pagueshme		83,840	304,038
Rritje/(Renie) ne detyrimet per punonjesit		366,236	507,235
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit		2,789,480	1,737,773
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit			
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(124,775)	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit		(124,775)	-
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit			
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		-	-
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		-	-
Rritje/(Renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare		2,664,705	1,737,773
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fillim		1,773,720	35,947
Mjete monetare dhe ekuivalente te mjeteve monetare ne fund		4,438,425	1,773,720

Pasqyra e flukseve monetare duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 12 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

Nexia AL Consulting shpk

Pasqyrat financiare per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020

(Vlerat ne Leke, nese nuk specifikohet ndryshe)

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO

	Kapitali i nenshkruar	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	Totali i kapitalit
Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapitalin Neto					
Pozicioni financiar ne fillim	1,000	-	(8,273)	(7,273)	(7,273)
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile				-	-
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	1,000	-	(8,273)	(7,273)	(7,273)
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes/vitit:				-	-
Fitim/(humbja) e periudhes/vitit			1,903,789	1,903,789	1,903,789
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin	-	-	1,903,789	1,903,789	1,903,789
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:				-	-
Emetim i kapitalit të nënshkruar				-	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhese) i rideklaruar	1,000	-	1,895,516	1,896,516	1,896,516
Pozicioni financiar ne fillim (viti aktual) i rideklaruar	1,000	-	1,895,516	1,896,516	1,896,516
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes/vitit:	-			-	-
Fitimet/(humbjet) e periudhave paraardhese		1,895,516	(1,895,516)	-	-
Fitim/(humbja) e periudhes/vitit			3,632,490	3,632,490	3,632,490
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin	-	1,895,516	1,736,974	3,632,490	3,632,490
Transaksione me pronaret e njësise ekonomike te njohura direkt ne kapital:	-	-	-	-	-
Totali i transaksioneve per pronaret e njësise ekonomike	-	-	-	-	-
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	1,000	1,895,516	3,632,490	5,529,006	5,529,006

Pasqyra e ndryshimeve ne kapitalin neto duhet te lexohet se bashku me shenimet shpjeguese ne faqet 6 – 12 qe jane pjese perberese e pasqyrave financiare.

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqeria Nexia AL Consulting shpk (me poshte ‘Shoqeria’) eshte krijuar si shoqeri me pergjegjesi te kufizuar dhe regjistruar prane Qendres Kombetare te Biznesit me NUIS L82210031Q ne daten 10 tetor 2018. Me 29 tetor 2020 emri i Shoqerise ndryshoi ne Nexia AL Consulting (emri i vjeter ishte: Baker Tilly Albania Consulting shpk).

Shoqeria ka per objekt te veprimtarise se saj: sherbimet e kontabilitetit dhe keshillimeve ne lidhje me to, sherbime te konsulencave tatimore dhe pergatitjen e pasqyrave financiare apo informacioneve financiare e jo-financiare. Sherbime auditimi te brendshem, keshillime ne transaksione me kapitalin, si dhe ristrukturimi dhe likuidimi i njesive ekonomike. Sherbime si perfaqesues tatimor, sherbime per inventarizimin dhe vleresimin e aktiveve dhe njesive ekonomike. Sherbime te kontrollit dhe keshillime per sistemet teknologjise se informacionit dhe komunikimit. Sherbime financiare, drejtimi, organizimi dhe ristrukturimi. Sherbime per drejtim projekti, kerkime tregu, strategji zhvillimi dhe komunikimi. Gjithashtu, Shoqeria kryen zhvillimin, prodhimin, mirembajtjen dhe shitjen e sistemeve te teknologjise se informacionit dhe komunikimit dhe ofrimin e programeve dhe pajisjeve fiskale etj.

Kapitali themeltar i Shoqerise eshte 1,000 Leke.

Ortaku i vetem i Shoqerise eshte shoqeria Nexia AL shpk regjistruar prane autoriteteve Shqiptare me NUIS: K91721010Q.

Numri i punonjesve te Shoqerise me 31 dhjetor 2020 eshte 8 (31 dhjetor 2019 ishte 4). Adresa e shoqerise eshte: Rruga Ismail Qemali, Godina 29, Hyrja 1, Kati 3, Tirane, Shqiperi.

Pasqyrat financiare te shoqerise per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020 jane miratuar nga Administratori i shoqerise me 17 janar 2021.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

a. Bazat e pergatitjes

Pasqyrat financiare individuale jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) si dhe dhe bazuar ne ligjin nr. 25/2018, date 10.05.2018 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 janar 2019.

b. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike

c. Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten ne Leke, e cila eshte monedha funksionale per Shoqerine.

d. Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

(i) Njohja dhe matja

Te gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvleresimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja perfshin shpenzime te cilat lidhen drejtperdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve te vete-ndertuara perfshin koston e materialeve dhe punes direkte, çdo kosto tjeter te lidhur drejtperdrejt me sjelljen e aktivit ne gjendje pune per qelimin e synuar te perdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes se pjeseve dhe sjelljes si ne gjendjen e meparshme te vendndodhjes se aktivit. Shpenzimet kapitale te aktiveve te bera gjate ndertimit kapitalizohen ne “Ndertim ne proces” dhe transferohen ne kategorine perkatese te aktivit kur perfundon ndertimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi perkates sipas kategorise.

Ne rastet kur pjese te nje aktivit afatgjate material kane jetegjatesi te ndryshme, ato kontabilizohen si zera te ndryshem (komponentet me te medhenj) te aktiveve afat-gjata materiale.

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashte perdorimit percaktohen duke krahasuar vleren e shitjes me vleren e mbetur, dhe keto perfshihen ne pasqyren e te ardhurave.

(ii)Kostot e mepasshme

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje zeri te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren kontabel te atij zeri nese eshte e mundshme qe shoqeria do te realizoje perfitime te ardhshme ekonomike nga perdorimi i pjeses zevendesuese dhe kostoja e pjeses mund te matet ne menyre te besueshme. Kostot e sherbimeve te zakonshme te aktiveve afat-gjata materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

(iii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke perdorur metoden lineare apo zbritese te amortizimit, mbi jeten e vleresuar te cdo pjese te aktivitetit afatgjate material duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes. Aktivitetet e marra me qira amortizohen duke marre per baze periudhen me te shkurter midis periudhes se qirase dhe jetes se dobishme te aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

Normat e amortizimit per periudhen aktuale jane si me poshte:

Kategoria	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Makineri dhe pajisje	Mbi vleren kontabel neto	20%
Mobilje dhe orendi	Mbi vleren kontabel neto	20%
Pajisje informatike	Mbi vleren kontabel neto	25%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen ne cdo date raportimi.

Aktivitetet afatgjata jomateriale njihen ateher kur eshte e mundur qe te perfitime ekonomike do te sigurohen ne te ardhmen ne lidhje me keto aktive dhe kostoja e tyre mund te matet ne menyre te besueshme. Ato amortizohen ne menyre lineare me norme vjetore 15%.

e. Llogarite e arketueshme dhe llogari te pagueshme

Llogarite e arketueshme njihen fillimisht me vleren e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvleresimi. Provizionet per zhvleresimin e aktiveve te arketueshme llogaritet kur ka te dhena se shoqeria nuk do te jete ne gjendje te mbledhe te gjitha detyrimet. Veshitesite financiare te debitorit, mundesia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe llogarite e arketueshme te zhvleresohen. Shuma e provizionit llogaritet si diference midis vleres se mbetur dhe vleres aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parase te skontuara me normen efektive te interesit.

Llogarite e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar, duke perdorur metoden e interesit efektiv.

f. Paraja dhe ekuivalentet e parase

Paraja dhe ekuivalentet e parase perfshijne arken, llogarite rrjedhese dhe depozitat ne te pare me bankat ne Lek dhe ne monedha te huaja. Per qellimin e pasqyres se flukseve monetare, para dhe ekuivalentet e saj perfshijne depozita pa afat ose me nje maturim prej tre muajsh ose me pak qe nga data e fillimit.

g. Transaksione ne monedhe te huaj

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj ne daten e raportimit konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit ne daten e bilancit. Fitimi ose humbja nga kembimi ne zera monetare eshte diferenca qe vjen nga kembimi i nje numri te caktuar njesish te nje monedhe

2. BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE (VAZHDIM)

te huaj ne monedhen funksionale me kurse te ndryshme kembimi ne datat e kembimit. Te drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet ne lidhje me AAM per t'u blere ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates se kryerjes se transaksionit ndersa ato qe maten me vlere te drejte rikembehene ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates kur eshte percaktuar vlere e drejte. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte (ne Leke):

	<u>31 dhjetor 2020</u>	<u>31 dhjetor 2019</u>
1 EUR	123.70	121.77
1 USD	100.84	108.64

h. Te ardhurat

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundshme qe perfitimet e ardhshme ekonomike do ti vijne kompanise dhe keto perfitime mund te maten ne menyre te besueshme. Shpenzimet njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur ato kryhen. Te ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen ne pasqyrat financiare te periudhes te ciles i perkasin.

i. Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin dhe ai i thjeshtuar mbi fitimin jane llogaritur ne perputhje me dispozitat e legjislacionit ne fuqi per tatimin mbi te ardhurat. Tatimi mbi fitimin perfshin teresisht tatimin e llogaritur per periudhen kontabel. Tatimi aktual mbi fitimin llogaritet 15% e fitimit te tatueshem te percaktuar ne legjislacionin e kontabilitetit dhe legjislacionin tatimor ne Shqiperi per vitin aktual.

j. Biznesi ne vijimesi

Pasqyrat financiare jane pergatitur sipas parimit te vijimesise, i cili parashikon realizimin e aktiveve dhe shlyerjen e detyrimeve gjate ecurise normale te biznesit.

k. Krahaseshmeria

Informacioni krahasues paraqitet ne menyre te vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabel te Shoqerise dhe duke u bazuar ne modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabel Shqiptar.

3. MJETE MONETARE DHE EKVIVALENTE ME TO

Mjetet monetare me 31 dhjetor 2020 paraqiten si me poshte vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Banka ne Leke	1,760,502	1,219,499
Banka ne monedhe te huaj	2,677,924	554,221
	4,438,425	1,773,720

4. TE DREJTA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit me 31 dhjetor 2020, paraqiten si me poshte vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Kliente	2,217,327	1,032,094
	2,217,327	1,032,094

5. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivitet afatgjata materiale per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020 paraqiten si me poshte vijon:

	Mobilje dhe pajisje zyre	Pajisje informatike	Totali
Kosto			
Gjendje ne 31.12.2018	-	-	-
Shtesa	-	-	-
Gjendje ne 31.12.2019	-	-	-
Shtesa	7,492	117,283	124,775
Gjendje ne 31.12.2020	7,492	117,283	124,775
Amortizimi			
Gjendje ne 31.12.2018	-	-	-
Shpenzimi per vitin 2018	-	-	-
Gjendje ne 31.12.2019	-	-	-
Shpenzimi per vitin 2019	-	(2,109)	(2,109)
Gjendje ne 31.12.2020	-	(2,109)	(2,109)
Vlera e mbetur			
Gjendje ne 31.12.2019	-	-	-
Gjendje ne 31.12.2020	7,492	115,174	122,666

6. TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

Te pagueshmet per aktivitetin e shfrytezimit me 31 dhjetor 2020 paraqiten si me poshte vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Te pagueshme per furnitoret	206,220	148,500
	206,220	148,500

7. TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE E SHENDETESORE

Te pagueshmet per sigurimet shoqerore e shendetesore me 31 dhjetor 2020 paraqiten si me poshte vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Te pagueshme per pagat	740,804	502,567
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	220,958	92,958
	961,762	595,525

8. TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

Te pagueshme per detyrimet tatimore me 31 dhjetor 2020 paraqiten si me poshte vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Tatim fitimi	367,800	-
TVSH e pagueshme	65,766	17,737
Tatim mbi te ardhurat personale	113,247	104,723
	546,813	122,460

Tatim fitimi detajohet si me poshte vijon:

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Balanca hapese	-	-
Parapagime te tatim-fitimit gjate vitit	90,000	-
Shpenzimi i tatim fitimit te vitit	(457,800)	-
Balanca mbyltese	(367,800)	-

9. TE ARDHURAT NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit per periudhen nga data e regjistrimit deri me 31 dhjetor 2020 paraqiten si me poshte vijon:

	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	23,093,608	4,367,319
	23,093,608	4,367,319

10. SHPENZIME TE PERSONELIT

Shpenzimet e personelit per periudhen nga data e regjistrimit deri me 31 dhjetor 2020 paraqiten si me poshte vijon:

	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Paga dhe shperblime	12,905,538	1,032,776
Kontributet e sigurimeve shoqerore e shendetesore	1,267,362	109,589
	14,172,900	1,142,365

11. SHPENZIME TE TJERA SHFRYTEZIMI

Shpenzime te tjera te shfrytezimit per periudhen nga data e regjistrimit deri me 31 dhjetor 2020 paraqitet si me poshte vijon:

	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Sherbime nga nen-kontraktoret	4,520,000	-
Qira për administratën	27,360	27,360
Koeficienti i kreditimit te TVSH-se	81,467	-
Anetaresime	37,000	-
Shpenzime për shërbimet bankare	44,510	25,260
Taksa dhe tarifa vendore	15,500	14,000
Shpenzime te tjera	119,049	1,244,368
	4,844,886	1,310,988

12. TATIMI I THJESHTUAR MBI FITIMIN

Bazuar ne legjislacionin tatimor Shqiptar, normat e tatimit mbi fitimin dhe tatimin e thjeshtuar mbi fitimin jane:

- 0 Leke per tatimpaguesit me xhiro vjetore deri ne 5 milione Leke;
- 5% per tatimpaguesit me xhiro mbi 5 milione Leke dhe nen 14 milione Leke;
- 15% per tatimpaguesit me xhiro mbi 14 milione Leke.

Deklaratat tatimore dorezohen çdo vit por te ardhurat dhe shpenzimet e deklaruar per qellime tatimore konsiderohen vetedeklarime deri ne momentin qe autoritetet tatimore shqyrtojne deklaratat dhe regjistrimet e tatimpaguesit dhe leshojne vleresimin final. Ligjet dhe rregullat tatimore Shqiptare jane objekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

Gjate vitit 2020 Shoqeria qene subjekt i tatimit te thjeshtuar mbi fitimin per periudhen 1 janar – 31 mars, dhe subjekt i tatim fitimit per periudhen 1 prill – 31 dhjetor 2020.

Gjate vitit 2020 ka rezultuar me fitim kontabel dhe fiskal (gjate 2019 rezultoi me fitim kontabel dhe fiskal) si me poshte:

	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per periudhen 01.01.2020 - 31.03.2020	Per periudhen 01.04.2020 - 31.12.2020	Per periudhen e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Te ardhurat	23,213,667	7,012,123	16,201,544	4,367,319
Shpenzimet	(19,123,377)	(5,404,545)	(13,718,832)	(2,453,353)
Fitimi/(humbja) perpara tatimit	4,090,290	1,607,578	2,482,712	1,913,966
Shpenzimet e pazbritshme	33,482	81	33,401	6,061
Fitimi tatimor	4,123,772	1,607,659	2,516,113	1,920,027
 Tatim fitimi/Tatimi i thjeshtuar mbi fitimin	 457,800	 80,383	 377,417	 -

13. RAKORDIMI I SHPENZIMEVE KONTABILE ME ATO TATIMORE

Rakordimi i formularit te tatimit te thjeshtuar mbi fitimin me pasqyrat financiare paraqitet si me poshte vijon:

	Sipas deklarave tatimore	Korigjimi	Sipas pasqyrave financiare
Totali i te ardhurave	23,093,608	120,059	23,213,667
Totali i shpenzimeve	5,688,703	13,434,674	19,123,377
Fitimi perpara tatimit			4,090,290
Korigjime te fitimit subjekt tatimi i thjeshtuar mbi fitimin		33,482	
Fitimi subjekt tatim i thjeshtuar mbi fitimin			4,123,772
Tatimi i thjeshtuar mbi fitimin			-

Totali i te ardhurave sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Shitjes)	1	23,093,608
(+) Fitime nga kembimi i monedhes se huaj	2	114,465
(+) Te ardhura nga interesi	3	5,594
Totali i korigjimit	4	120,059
Totali i te ardhurave sipas Pasqyrave Financiare	5=1+4	23,213,667

Rakordimi i shpenzimeve kontabile me ato tatimore (librat e blerjes se dorezuar nga Shoqeria) paraqitet si me poshte vijon:

Totali i shpenzimeve sipas sistemit informativ tatimor (Librat e Blerjes)	6	5,688,703
(+) Penalitete dhe gjoba	7	20,081
(+) Humbje nga kembimi i monedhes se huaj	8	103,482
(+) Komisione bankare	9	44,510
(+) Paga dhe shperblime per punonjesit	10	12,905,538
(+) Kontribute per sigurime shoqerore dhe shendetesore	11	1,267,362
(+) Tatime e taksa lokale	12	15,500
(+) Kuota anetaresie (psh. shoqata, dhoma tregtie, etj)	13	37,000
(+/-) Te tjera rregullime (blerje per klientin, kosto te rimbursueshme)	14	(958,799)
Totali i korigjimit	15	13,434,674
Totali i shpenzimeve sipas pasqyrave financiare	16=6+15	19,123,377
Fitimi perpara tatimit (sipas pasqyrave financiare)	17	4,090,290
<i>Shpenzime te panjohura (LTA neni 21-24) si me poshte:</i>		
(+) Penalitete dhe gjoba	18	33,482
Totali i shpenzimeve te panjohura	19	33,482
Fitimi subjekt i Tatim Fitimit (sipas LTA neni 19)	20=17+19	4,123,772

14. NGJARJE PAS MBYLLJES SE VITIT USHTRIMOR

Masat shtrenguese per shkak te pandemise Covid-19, vazhduan te jene ne fuqi edhe pergjate muajve janar-mars 2021. Deri ne daten e leshimit te ketyre pasqyrave financiare kjo ngjarje eshte konsideruar si ngjarje jo me efekt rregullues per vitin qe mbyllet me 31 dhjetor 2020.

Perveç sa me sipër, nuk ka ngjarje te tjera pas dates se raportimit qe mund te kerkoje rregullim apo pasqyrim te informacionit ne pasqyrat financiare te Shoqerise.