

II. SHENIME PER DREJTIMIN E SHOQERISE

Shoqeria: "SANI SERVICE" Sh.p.k., Tirane

Periudha ushtrimore 01 Janar 2021 deri me 31 Dhjetor 2021

1) Te dhena te pergjithshme te shoqerise

Shoqeria "SANI SERVICE" Sh.p.k., eshte nje shoqeri e krijuar sipas Vendimit te Asamblese se Aksionerit, me 03/07/2015 me seli ne Tirane. Selia e Shoqerise ne mbyllje te vitit 2020 eshte ne Tirane Kashar MEZEZ Autostrada Tirane-Durres, Km.5, Nr i pasurise 11/24, zona Kadastrale 2679. Ndryshimet e selise se shoqerise jane rregjistruar ne QKB.Krijimi i kesaj shoqerie eshte bazuar ne Nr.9901 Dt.14.04.2008 "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregetare" i ndryshuar me ligjin Nr.129/2014 Dt.02.10.2014, ligjit Nr.9723, Dt. 03.05.2007 e "Per Qendren Kombetare te Rregjistrimit" i ndryshuar me ligjin Nr.30/2019 Dt.17.06.2019. Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave te ligjit Nr.9901 Dt.14.04.2008 "Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregetare" i ndryshuar me ligjin Nr.129/2014 Dt.02.10.2014 si dhe nga statuti i saj.

Administrator i shoqerise ne krijimin e saj eshte z. Bledar Rrokaj. Ne mbyllje te vitit 2020 Administrator i Shoqerise eshte z. Admir Daca. Ndryshimet e Administratorit te shoqerise jane pasqyruar ne Q.K.B. "SANI SERVICE" Sh.p.k, eshte shoqeri e vendase me kapital teresisht privat.

Kapitali i shoqerise ne momentin e krijimit te saj eshte 20,000 eur i ndare ne 100 aksione me vlere nominale 200 euro secila.

Ajo eshte regjistruar prane organeve tatimore me NIPT L51910021C

Objekt Veprimtarise se Shoqerise eshte: ***Shoqëria ka për objekt ofrimin e setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikalë sterilë, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale dhe ambienteve ku do te ofrohet ky shërbim, ne spitale universitare dhe rajonale te vendit, apo dhe spitale te tjerë, sipas planit te racionalizimit spitalor ne Republikën e Shqipërisë, ne zbatim te koncesionit/partneritetit publik privat te dhënë nga Ministria e Shëndetësisë sipas njoftimit te Fituesit nr. 1440/13 prot. date 23.06.2015.***

Aktiviteti i shoqerise eshte parashikuar te zhvillohet ne nje afat kohor te caktuar.

a) Kapitali dhe pronësia

Shoqeria "SANI SERVICE" Sh.a ka një kapital të regjistruar ne QKB me datën e krijimit te saj prej 20,000 eur , dhe ndahet ne 100 pjese me vlere nominale 200 Euro/pjese. Kapitali i shoqerise ne momentin e krijimit te saj eshte ne pronesi te kater shoqerive te huaja si Servizi Italia spa me 30 % te quotave te shoqerise, Tecnosanimes me 15 % te quotave te shoqerise, Investital me 40 % te quotave te shoqerise dhe U.jet me 15 % te quotave te shoqerise. Ne mbyllje te vitit 2020 pronesia e Shoqerise "SANI SERVICE" Sh.a i perket plotesisht ortakeve Servizi Italia spa me 30 % , Investital me 40 % te quotave te shoqerise dhe U.jet me 15 % te quotave te shoqerise, Tecnosanimes me 15 % te quotave te shoqerise per nje total ne masen 100 aksione ose 100% e kapitalit te nenshkruar te shoqerise, Ndryshimet ne pronesine dhe kapitalin e shoqerise jane pasqyruar ne Q.K.B.

Administrimi Struktura organike, Administrimi, Organizimi, Drejtimi i pershtaten natyres se Shoqerise dhe realizimit te objektit te veprimtarisë së saj. Administrator i Shoqerise eshte Z.Admir Daca.

2) Ndryshimet ne politika kontabël

2.1 Standardet e reja dhe te rishikuara qe hyjnë në përdorim për herë të parë për periudhat që fillojnë në 1 Janar 2019 ose pas kësaj date.

Nje numer standardesh, amendimesh dhe interpretimesh hyjnë në përdorim për herë të parë për periudhat që fillojnë në 1 Janar 2019 ose pas kësaj date; e megjithate Shoqeria nuk i ka aplikuar keto standarde te reja ose te rishikuara ne pergatitjen e ketyre pasqyrave financiare. Asnje standard i ri nuk pritet te aplikohet me heret nga Shoqeria.

Nga këto standard te cilat akoma nuk kane hyre ne fuqi, SNRF 16 pritet te kete nje ndikim material ne pasqyrat financiare te Shoqerise ne momentin e aplikimit fillestar.

SNRF 16 Qirate

IFRS 16 paraqet një model të vetëm kontabilizimi në bilanc për qiramarrësit. Një qiramarrës njih një të drejtë për të përdorur aktivin që përfaqëson të drejtën e përdorimit të këtij aktivi dhe njëkohësisht përbën edhe një detyrim qiraje që lidhet me obligimin për të shlyer pagesat e qirasë financiare. Ka disa përjashtime opsionale për qiratë afatshkurtra dhe qiratë për mjete me vlerë të vogël. Kontabilizimi për qiradhënësin mbetet shumë i ngjashëm me standardin aktual – për shembull, qiradhënësi do të vazhdojë ta klasifikojë qiranë si financiare ose operative.

SNRF 16 zëvendëson udhëzuesit aktualë të qirasë duke përfshirë SKK 17 Qiratë, KIRFN 4 Përcaktimi në rast se një marrëveshje përmban një qira, KIC-15 Qiratë operative – Incentivat dhe KIC-27 Vlerësimi i substancës së transaksioneve që përfshijnë formën ligjore të qirasë.

Standardi është efektiv për periudha vjetore që fillojnë më dhe pas 1 janar 2019.

SNRF 16 Qirate (Tranzicioni)

Shoqeria ka aplikuar per here te pare SNRF 16 me 1 Janar 2019, duke perdorur metoden retrostpektive te modifikuar. Keshtuqe efektet e akumuluar te aplikimit te SNRF 16 do te njihen si nje rregullim i balancave hapese te Fitim/Humbjeve te mbartura me 1 Janar 2019, pa patur nevojte per riparaqitje te informacionit krahasues.

Shoqeria planifikon te aplikojte menyren praktike te “Grandfathering” te perkufizimit te qirase ne tranzicion. Kjo do te thote qe SNRF 16 eshte zbatuar ne te gjitha kontratat e lidhura perpara 1 Janarit 2019 dhe te cilat kane qene te identifikuar si kontrata qiraje ne perputhje me SNK 17 dhe KIRFN 4.

Amendime të tjera

Standardet e reja apo të ndryshuara më poshtë nuk pritet të kenë efekt të rëndësishëm mbi pasqyrat financiare të Shoqërisë:

- IKIRFN 23 Pasiguri ne Trajtimet Tatimore.
- Vecorite parapaguese me kompensim negativ (Amendime te SNRF 9).
- Interesat afatgjate ne Dege dhe Shoqeri te Perbashketa (Amendime te SNK 28).
- Ndryshimi i planit, reduktimi ose shlyerja (Amendime te SNK 19).
- Permiresimet vjetore ne SNRF 2015–2017 standarde te ndryshme.
- Amendime te referencave ne kuadrin konceptual te standardeve SNRF.
- SNRF 17 Kontratat e Sigurimit.

3) Politika kontabel te rendesishme

1.1 Baza e përgatitjes dhe përputhshmërisë

(a) Baza e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("SNRF") publikuar nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit ("BSNK") dhe interpretimet e publikuara nga Komisioni i Interpretimeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar ("KINRF") të BSNK. Zbatimi i SNRF-ve është sipas të Ligjit Nr 9228 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin 25/2018 dt 10.05.2018, dhe Vendimin e Keshillit të Ministrave Nr. 742. datë 7.11.2007.

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur bazat e vlerësimit të specifikuar nga SNRF për çdo klasë të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Bazat e vlerësimit janë përshkruar në mënyrë më të qartë në politikat kontabël të paraqitura si më poshtë.

(b) Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke u bazuar në koston historike.

(c) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat Financiare janë pasqyruar në "Lek" e cila është monedha funksionale e shoqërisë.

(d) Përdorimi i gjykimit dhe i vlerësimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SNRF kërkon që drejtimi i shoqërisë të bëjë gjykime. vlerësime dhe supozime që mund të ndikojnë në aplikimin e politikave si dhe vlerave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve. të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet kryesore janë rishikuar në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në çdo periudhë të ardhshme në të cilën mund të ketë ndikim.

3.2 Bazat e konsolidimit

Filialet janë të gjitha subjektet (duke përfshirë njësitë ekonomike për qëllime të veçanta) mbi të cilat Grupi ka fuqi për të qeverisur politikat financiare dhe operative, që në përgjithësi u atribuohen aksionereve që zoterojnë më shumë se gjysmën e të drejtave të votës. Ekzistenca dhe efekti i të drejtave votuese potenciale që janë aktualisht të ushtrueshme ose të konvertueshme janë konsideruar kur është bere vleresimi nëse Grupi kontrollon një njësi tjetër ekonomike. Filialet janë konsoliduar plotësisht që nga data në të cilën kontrolli i është transferuar Grupit. Metoda e koston është përdorur për të kontabilizuar blerjen e filialeve nga Grupi. Kostoja e blerjes është matur në vlerën e drejtë të aktiveve të dhëna , instrumentave të kapitalit neto të emetuara dhe detyrimeve të pësura ose konstatuara në datën e këmbimit, plus kostot direkte të blerjes. Aktivitetet e identifikueshme të blera dhe detyrimet e konstatuara në një kombinim biznesi njihen fillimisht me vlerën e drejtë në datën e blerjes, pavarësisht nga interesi i pakicës. Tejkalmi i koston së blerjes mbi vlerën e drejtë të pjesës të grupit të aktiveve neto të identifikueshme njihet si emri i mirë . Transaksionet midis shoqërive të grupit, balancat dhe fitimet e përealizuara për transaksione ndërmjet shoqërive të grupit janë eliminuar. Gjithashtu janë eliminuar humbjet e përealizuara. Politikat kontabël të filialeve janë ndryshuar kur ka qene e nevojshme për t'u përputhur me politikat e miratuara nga Grupi.

2.2.1 Ndryshimet ne interesat e pronesise se Grupit ne filialet ekzistuese

Ndryshimet ne interesat e pronesise se Grupit ne filialet qe nuk rezultojne ne humbje te kontrollit te Grupit mbi filialet jane konsideruar si transkasionet e kapitaleve. Vlerat e mbartura te interesave te Grupit dhe interesat jo kontrolluese jane rregulluar per te pasqyruar ndryshimet ne interesat e tyre relative mbi filialet. Cdo ndryshim midis vleres me te cilen interesat jo kontrolluese jane rregulluar dhe vleres se drejte te shperblimit te paguar ose marre njihet direkt si rezerva te tjera ne kapitalet e veta dhe i atribuohet pronareve te Kompanise.

Ne rastet kur Grupi humbet kontrollin mbi filialet, nje fitim apo humbje njihet dhe perlllogaritet si difference midis (i) Vleres se drejte agregate te konsiderates se marre dhe vleres se drejte te cdo interesi te mbartur dhe (ii) Vleres se mbartur te meparshme te aktiveve duke perfshire emrin e mire dhe detyrimet e filialeve dhe cdo interesi jo kontrollues. Te gjitha vlerat paraprakisht te njohura ne te ardhura te tjera gjithepershires ne lidhje me filialin respektiv konsiderohen sikur Grupi ka rregulluar direkt aktivet e lidhura ose detyrimet e filialit (p.sh riklasifikuar ne fitim ose humbje apo transferuar ne tjetere kategori te kapitaleve sic specifikohet/lejohe nga SNRF-te e aplikueshme. Vlera e drejte e cdo investimi te mbartur ne filialet e meparshme ne daten kur kontrolli humbet shihet si vlera e drejte ne njohjen fillestare per kontabilitetin vijues nen SNK 39, kur aplikohet, kostoja e njohjes fillestare te nje investimi eshte nje pjesemarrje ose shoqeri e perbashket.

3.3 Kombinimet e bizneseve dhe emri i mire

Kombinimet e biznesit kane adoptuar metoden e blerjes. Kostoja e blerjes matet si shumatore e vleres se blerjes te llogaritur ne vleren e drejte ne daten e blerjes dhe vlera e cdo interesi jo kontrollues mbi blerjen. Per cdo kombinim biznesi, grupi percakton nese do te mate interesat jo kontrolluese mbi vleren e drejte apo ne pjese proporcionale te aktiveve te identifikueshme neto te blerjes. Kostot e blerjes, kur llogariten, perfshihen ne shpenzimet administrative.

Kur Grupi blen nje filial, ai vlereson aktivet financiare dhe detyrimet e konstatuara per klasifikim te pershtatshem dhe planifikim ne perputhje me kushtet e kontrates, rrethanat ekonomike dhe kushtet perkatese ne daten e blerjes. Kjo perfshin ndarjen e derivativeve te perfshira ne kontraten e blerjes.

Ne rast se kombinimet e biznesit arrihen hap pas hapi, cdo interes kapitali i mbajtur paraprakisht rillogaritet ne vleren e drejte te dites se blerjes dhe cdo fitim apo humbje e ndodhur njihet si fitim ose humbje.

Cdo shperblim per t'u transferuar nga bleresi do te njihet me vleren e drejte ne daten e blerjes. Shperblimet e klasifikuara si aktive ose detyrime, pra instrumente financiare dhe ne kuader te SNK 39 "Instrumentet Financiare: Njohja dhe Matja", llogariten ne vleren e drejte me ndryshimet ne vleren e drejte te njohura, si fitim ose humbje apo si modifikim ne pasqyren e kapitaleve. Nese shperblimi nuk i perket kuadrit te SNK 39, ai matet ne perputhje me SNRF e duhur. Shperblimet qe klasifikohen si kapitale nuk rillogariten dhe rregullimet pasuese do te konsiderohen brenda pasqyres se kapitaleve.

Emri i mire eshte fillimisht i matur ne kosto, duke qene teprica e shumatores te vleres se blerjes dhe vlera e njohur per interesat jo kontrolluese, dhe cdo interes i meparshem i mbartur, mbi aktivet e identifikueshme neto te blera dhe detyrimet e konstatuara. Nese vlera e drejte e aktiveve neto te blera eshte me teprice ne lidhje me vleren e totalit te blerjes, Grupi rivlereson nese i ka identifikuar sakte te gjitha aktivet e blera dhe te gjitha detyrimet e konstatuara dhe rishqyrton procedurat e perdorura per te llogaritur vlerat qe do te njihen ne daten e blerjes. Nese rivleresimi rezulton ende ne teprice te vleres se drejte te aktiveve neto te blera mbi vleren e totalit te blerjes atehere fitimi do te njihet si fitim ose humbje.

Pas njohjes fillestare, emri i mire do te matet ne kosto duke zbritur humbjet e zhvleresimeve te mbartura. Per qellim te testimave per zhvleresim emri i mire i blere ne nje kombinim biznesi duke nisur

nga data e blerjes, eshte alokuar ne cdo njesi gjeneruese te parase te Grupit, qe pritet te perfitojne nga kombinimi, pa konsideruar nese aktive te tjera ose detyrime te blerjes i caktohen atyre njesive.

3.4 Parimi i vijimësisë

Te dhenat e kontabilitetit jane mbajtur duke qene ne perputhje me parimet e pergjithshme te kontabilitetit, ne menyre te vecante me bazen e matjes me kosto historike, parimin e kontabilitetit rrjedhës, konceptin e kujdesit dhe me supozimin e biznesit 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.

3.5 Transaksione në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së transaksionit. Të gjitha humbjet dhe fitimet nga kursi i këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga rivlerësimi i zërave monetare ne monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fundit të vitit njihen në fitim ose humbje.

Zërat jo-monetare nuk ri këmbehen në fund të periudhës dhe maten me kosto historike (këmbehen duke përdorur kursin e këmbimit në datë kur është kryer transaksioni). përveç rasteve kur zërat jo-monetare maten me vlerë të drejtë të cilat këmbehen duke përdorur kurset e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Kurset zyrtare të aplikuara (Lek kundrejt monedhave të tjera të huaja) për monedhat kryesore me 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

		31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
	Kurset e Kembimit	-	-
	Euro/Leke	120.76	123.70
	Usd/Leke	106.54	100.84
	Chf/Leke	116.82	114.46
	Gbp/Leke	143.95	137.93

3.6.Aktivet afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Elementet e aktiveve afatgjata materiale mbahen me kosto historike pakësuar zhvlerësimin e akumuluar (si më poshtë) dhe çdo humbje tjetër nga rënia në vlerë (referohuni politikën kontabël 3.5).

Kostot historike përfshijnë të gjitha shpenzimet që i atribuohen marrjes dhe përdorimit të aktivit. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë përfshin kostot e materialeve dhe punën direkte. dhe çdo kosto tjetër të atribueshme për sjelljen e aktivit në kushte pune për përdorimin e destinuar të tij. kostot e çmontimit dhe lëvizjes së aktivit si dhe rregullimin e vendit në të cilin janë vendosur dhe kapitalizimin e koston së huamarrjeve.

Në rastet kur elementet e një aktivit material afatgjatë kanë jetëgjatësi të dobishme të ndryshme. ato mbahen si aktive afatgjata materiale më vete (komponentët kryesore).

(ii) Kostot e mëpasshme

Kosto e zëvendësimit të pjesëve të aktiveve afatgjata materiale i shtohet vlerës së mbartur të aktivit vetëm në qoftë se parashikohet qe kjo pjesë të sjellë përfitime ekonomike në të ardhmen për shoqërinë

dhe kosto mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve materiale afatgjata njihen në shpenzimet e periudhës kur ndodhin.

(iii) Zhvlerësimi (Amortizimi)

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metoden lineare apo zbritese të amortizimit. mbi jeten 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 me të shkurtër midis periudhës së qirase dhe jetes së dobishme të aktivitetit. Toka nuk amortizohet.

				31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Nr Rend	GRUPET A.A.M.-ve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit	Jeta e dobishme e A.A.M.	Jeta e dobishme e A.A.M.
	Ndertesat	Mbi vlerën kontabel neto	5%	10-30 vjet	10-30 vjet
	Instalime teknike makineri e	Mbi vlerën kontabel neto	20%	5 vjet	5 vjet
	Mjete transporti	Mbi vlerën kontabel neto	20%	5 vjet	5 vjet
	Paisje zyre	Mbi vlerën kontabel neto	20%	5 vjet	5 vjet
	Paisje informatike	Mbi vlerën kontabel neto	25%	4 vjet	4 vjet

Vlera e mbetur dhe jetëgjatësia e aktiveve afatgjata materiale shqyrtohet, dhe rregullohet nëse është e përshtatshme, në çdo datë të Pasqyrës së pozicionit financiar. Vlera kontabël e një aktiviteti shpenzohet menjëherë deri në shumën e rikuperueshme, nëse vlera kontabël e aktivitetit është më e madhe se shumata e vlerësuar e rikuperueshme.

Fitimet dhe humbjet nga shitja përcaktohet duke krahasuar të ardhurat me vlerën kontabël. Këto janë të përfshira në fitimin ose humbjen e periudhës financiare.

3.7. Aktivitetet afatgjata jo-materiale

Aktivitetet afatgjata jo-materiale të blera nga shoqëria paraqiten me kosto historike minus amortizimin e akumuluar dhe çdo humbje tjetër nga rënia në vlerë (nëse ka), bazuar në jetëgjatësinë e vlerësuar pas datës së cilës ato janë të gatshme për përdorim. Jetëgjatësia dhe metoda e amortizimit të aktiveve afatgjata jo-materiale shqyrtohet, në çdo datë të pasqyrës së pozicionit financiar dhe efektet e ndryshimit merren parasysh në periudhat e ardhshme.

				31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Nr Rend	GRUPET A.A.M.-ve	Metoda e Amortizimit	Norma e Amortizimit	Jeta e dobishme e A.A.M.	Jeta e dobishme e A.A.M.
	Programe Kompiuterike	Mbi vlerën kontabel neto	25%	4 vjet	4 vjet
	Licensa	Metoda Lineare	15%	6.6 vjet	6.6 vjet

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të shoqërisë, përveç inventarit dhe aktiveve tatimore të shtyra, shqyrtohen në çdo datë të pasqyrës së pozicionit financiar për të përcaktuar nëse ka ndonjë tregues për zhvlerësim. Nëse ndonjë tregues i tillë ekziston, atëherë vlera e rikuperueshme e aktivitetit rivekurësohet. Kur vlera kontabël e tejkalon vlerën e rikuperueshme, njihet një humbje nga zhvlerësimi. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

3.8 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktivi ose njësisë gjeneruese të mjeteve monetare është më e vogël se vlera e tij e rikuperueshme. Një njësi gjeneruese e mjeteve monetare është grupi më i vogël i identifikueshëm i aktiveve që gjeneron flukse monetare në mënyrë të pavarur nga aktivet apo grupet e tjera të aktiveve. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje. Vlera e rikuperueshme e një aktivi ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare është vlera më e madhe midis vlerës në përdorim dhe vlerës së drejtë minus kostot e shitjes. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset monetare të ardhshme skontohen për ti sjellë në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave e cila reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rrezikun specifik të aktivit.

Në lidhje me aktivet e tjera, një humbje nga zhvlerësimi rimerret në qoftë se ka ndonjë tregues që ky zhvlerësim nuk ekziston më dhe ka pasur ndryshime në vlerësimet e përdorura për të përcaktuar vlerat e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret deri në masën që vlera kontabël e aktivit nuk e kalon vlerën kontabël që do të ishte përcaktuar, neto nga amortizimi dhe zhvlerësimi, në qoftë se asnjë humbje nga zhvlerësimi nuk është njohur.

3.9 Zhvlerësimi i emrit të mire

Percaktimi nëse emri i mire është zhvlerësuar kërkon një vlerësim të vlerës në përdorim të njësive gjeneruese të parasë në të cilat emri i mire është shperndare. Llogaritja e vlerës në përdorim kërkon që drejtimi i Grupit të vlerësuar flukset e ardhshme të parasë që pritet të gjenerohen nga njësia gjeneruese të parasë dhe një norme uljeje të pershtatshme në mënyrë që të llogaritet vlera aktuale e tyre. Kur flukset e ardhshme të parasë rezultojnë me pak se vlera e mbartur e emrit të mire, atëherë njihet një humbje nga zhvlerësimi i emrit të mire.

3.10 Inventarët

Inventarët maten me vlerën më të vogël midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është çmimi i vlerësuar i shitjes në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e çmuara të përfundimit dhe kostot e çmuara që duhen për realizimin e shitjes.

Kostot e inventarit përcaktohen duke u bazuar në metodën e mesatares së ponderuar, e cila përfshin të gjitha kostot e blerjes, transportit, tarifave doganore dhe sigurimit gjatë transportit, kostot e konvertimit dhe çdo kosto tjetër që lidhet me inventarin për të sjellë atë në vendin dhe kushtet e punës.

3.11. Instrumentet financiare

Shoqëria zotëron vetëm instrumente jo-derivativë financiarë të përbërë nga klientë dhe llogari të tjera të arkëtueshme, mjete monetare dhe ekuivalente me to, hua, furnitorë dhe të tjera llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivativë njihen fillimisht me vlerë të drejtë. Për instrumentet e njohura jo me vlerë të drejtë kostot direkt të atribuueshme shkojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç siç është përshkruar si më poshtë. Pas njohjes fillestare njohja e instrumenteve financiarë jo-derivativë matet si më poshtë.

Një instrument financiar njihet në qoftë se shoqëria bëhet pjesë e një provigjoni kontraktual mbi instrumentin. Instrumentet financiare pushojnë së njohuri në qoftë se të drejtat kontraktuale të shoqërisë për flukse monetare përfundojnë ose shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë tjetër pa zotëruar më kontroll mbi të ose në mënyrë domethënëse mbi rreziqet dhe përfitimet e aktivit.

Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare njihen në datën e tregtimit të tyre, që do të thotë në datën kur shoqëria angazhohet për të blerë apo shitur aktivin. Detyrimet financiare pushojnë së njohuri në qoftë se detyrimet kontraktuale të shoqërisë përfundojnë apo anulohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjete monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë paratë në arkë dhe depozitat rrjedhëse në banka apo investime të tjera likuide afatshkurtra me maturitet 3 ose më pak muaj, për të cilat rreziku i një ndryshimi në vlerën e drejtë është i pakonsiderueshëm. investime të cilat shoqëria i përdor për menaxhimin e angazhimeve të saj afatshkurtra. Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar me koston e tyre të amortizuar.

Llogaritë e arkëtueshme dhe të tjera të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme janë njohur fillimisht me vlerë të drejtë dhe vlerësuar më pas me kosto të amortizuar pakësuar me humbjet nga zhvlerësimi.

Një provizion për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme njihet kur ka një evidence objektive që shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledh të gjitha shumat në përputhje me termat e llogarive të arkëtueshme.

Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia e falimentimit, riorganizimi financiar si dhe pagesat me vonesë janë tregues për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme.

Shuma e provizionit është diferenca midis vlerës kontabël të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të skontuara me normën efektive të interesit. Aktivet me maturitet të shkurtër nuk skontohen. Vlera kontabël e aktivit zvogëlohet duke përdorur një llogari zhvlerësimi dhe vlera e humbjes njihet në fitim ose humbje.

Kur një llogari e arkëtueshme është e pambledhshme, ajo mbyllet duke përdorur llogarinë e zhvlerësimit. Vlerat që mund të rikuperohen në të ardhmen për shumat e njohura si borxh i keq njihen në fitim ose humbje.

Huatë

Pas njohjes fillestare huatë interes mbartëse janë paraqitur me kosto të amortizuar dhe çdo diferencë ndërmjet koston dhe vlerës së huasë është njohur në pasqyrën e të ardhurave përgjatë periudhës me bazë interesi efektiv.

Llogaritë e pagueshme dhe të tjera të pagueshme

Llogaritë e pagueshme ndaj furnitorëve të tjerë janë paraqitur me vlerë të drejtë, rrjedhimisht me koston e tyre të amortizuar.

Njohja e zhvlerësimit për aktivet financiare

Një aktiv financiar merret në konsideratë për efekt zhvlerësimi në qoftë se ekzistojnë tregues objektive që një ose më tepër ngjarje mund të kenë ndikim negativ në flukset e pritshme të ardhshme që do të gjenerojë ky aktiv.

Një humbje nga zhvlerësimi në raport me një aktiv financiar të matur dhe të amortizuar me kosto llogaritet si diferencë midis vlerës së mbartur dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të ardhme të skontuara me normën e interesit efektiv.

Aktivete financiare me vlerë të konsiderueshme testohen për zhvlerësim individual. Pjesa tjetër e aktiveve financiare grupohen në grupe me karakteristika rreziku të njëjta. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi janë njohur në fitim ose humbje. Një humbje nga zhvlerësimi rimerret në qoftë se rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pasi është njohur zhvlerësimi fillestar. Rimarrja bëhet në fitim ose humbje.

3.12 Kapitali aksionar

Kapitali aksionar konsiston në mjetet monetare të kontribuara nga themeluesit e shoqërisë. Kapitali aksionar paraqitet me vlerën në Lek të konvertuar me kursin e këmbimit të datës së transaksionit.

Kapitali aksionar i shoqërisë njihet me vlerë nominale.

3.13 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat përfshijnë të ardhurat nga shitja e mallrave dhe kryerja e shërbimeve. Të ardhurat nga produktet dhe shërbimet kryesore paraqiten në shënimin 14.

Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të parave të marra ose të arkëtueshme nga shoqëria për mallrat e dhëna ose shërbimet e kryera, duke përfshirë taksat e shitjes, rabatet, dhe uljet tregtare.

Shoqëria aplikon kriteret e njohjes së të ardhurave të përcaktuara si më poshtë tek çdo komponent i veçantë i transaksionit të shitjes në mënyrë që të reflektoje thelbin e transaksionit. Të ardhurat e marra nga këto transaksione janë alokuar tek komponentët e veçantë të identifikuar duke patur parasysh vlerën relative të drejtë të çdo komponenti. Të ardhurat njihen kur vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri, mbledhja është e mundshme, kostoja e ndodhur ose që do të ndodhë mund të matet me besueshmëri, dhe kur kriteret për çdo aktivitet të ndryshëm të shoqërisë janë plotësuar.

Këto kritere njohje specifike për çdo aktivitet janë bazuar në mallra dhe zgjidhje të dhëna klientit dhe në kushtet e kontratës për çdo rast dhe përshkruhen më poshtë:

Shitja e mallrave – me pakicë

Shitja e mallrave njihet kur produktet i shiten konsumatorit. Shitjet me pakicë bëhen zakonisht me para ose me kartë krediti. Të ardhurat e njohura janë vlerat e shitjes bruto, duke përfshirë tarifat e kartës së kreditit të pagueshme për transaksionin.

Ofrimi i shërbimeve

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve do të njihen në periudhën në të cilën shërbimet ofrohen, duke iu referuar fazës së realizimit të tyre në qoftë se një gjë e tillë mund të matet në mënyrë me besueshmëri.

Të ardhurat nga interesat

Të ardhurat nga interesat përlogariten në mënyrë të vazhdueshme mbi baza kohore, bazuar në principalin e mbetur dhe normës së interesit efektiv të aplikueshme cila është norma që skanton dhe barazon saktësisht të flukset monetare të ardhshme përgjatë jetës së pritshme të aktivitetit financiar me vlerën kontabël neto të aktivitetit.

3.14 Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme për sigurime shoqërore

Gjatë ushtrimit të aktivitetit operativ, shoqëria kryen pagesa periodike për llogari të punonjësve për pjesën që ligjërisht i takon të paguajë shoqërisë dhe punonjësve për të kontribuar për fondet e detyrueshme të pensioneve sipas rregullimeve të legjislacionit vendas. Kostot e shoqërisë janë përfshirë në llogaritjen e rezultatit të periudhës.

3.15 Tatim fitimi i vitit dhe tatim fitimi i shtyre

Shpenzimet për tatim fitimin përfshijnë tatim fitimin aktual dhe tatim fitimin e shtyre. Shpenzimet për tatim fitimin njihen në fitim ose humbje deri përveç pjesës që lidhet me zëra të njohur direkt në kapital ose në të ardhurat e tjera përmbledhëse.

Tatimi mbi fitimin aktual është tatimi i pagueshëm mbi të ardhurat e tatueshme duke përdorur normat e taksimit në datën e raportimit dhe çdo rregullim i tatimit të pagueshëm të lidhur me vitin e kaluar. Tatimi mbi fitimin i aplikueshëm është 15% e fitimit të tatueshëm.

Tatim fitimi i shtyre njihet në lidhje me diferencat e përkohshme midis vlerës kontabël të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimore. Tatimi i shtyre matet me normat tatimore që pritet të aplikohen për diferencat e përkohshme kur ato

ndryshojnë. duke u bazuar në ligjet që kanë qenë ose janë në fuqi në datën e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyre njihet ne masën që është e mundur qe fitime te ardhshme te tatueshme do të jenë në dispozicion për të mbuluar diferencat e përkohshme. Aktivët tatimore të shtyra rishikohen në çdo datë raportimi dhe reduktohen në qoftë se përfitimet tatimore nuk do të jenë më të mundshme për tu realizuar.

3.16 Provigjonet

Provigjonet njihen kur shoqëria ka një detyrim aktual (ligjor ose konstruktiv) si rezultat i ngjarjeve të kaluara dhe është e mundur që një rrjedhje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të jetë e nevojshme për të shlyer detyrimin dhe kur një vlerësim i besueshëm i vlerës së detyrimit mund të bëhet. Nëse efekti është material, provigjonet llogariten duke zbritur vlerën e pritshme të mjeteve monetare të ardhshme para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë, dhe kur është e nevojshme rrezikun specifik të detyrimit.

Provigjonet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk është më e mundshme që një dalje e burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike do të kërkohej për të shlyer detyrimin, provigjoni anulohet. Provigjonet përdoren vetëm për qëllimet e njohura fillimisht. Provigjonet nuk njihen për humbje të ardhme operative. Angazhimet dhe detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në kontabilitet.

3.17 Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

Detyrimet e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare. Ato pasqyrohen në shënimet shpjeguese nëse mundësia e daljes së burimeve që përfshijnë përfitime ekonomike është e ulët. Aktivët e kushtëzuara nuk njihen në pasqyrat financiare por paraqiten në shënimet shpjeguese kur mundësia e të ardhurave ekonomike është e mundshme. Shuma e një humbje të kushtëzuar njihet si provigjon nëse është e mundshme që ngjarje të ardhshme do të konfirmojnë provigjonin, një detyrim njihet në datën e Pasqyrës e pozicionit financiar kur një vlerësim i pranueshëm i humbjes mund të bëhet në mënyrë të besueshme.

3.18 Transaksionet me palët e lidhura

Palët e lidhura përbëhen nga aksionarë dhe drejtorët e shoqërisë, së bashku me entitete që ata kontrollojnë, të cilët mund të ushtrojnë influencë të konsiderueshme në operacionet dhe menaxhimin e shoqërisë. Duke konsideruar çdo palë të mundshme, vëmendje i kushtohet thelbit të marrëdhënies dhe jo vetëm formës ligjore.

3.19 Ngjarjet pas datës së raportimit

Ngjarjet pas datës së bilancit që ofrojnë informacion shtesë për pozicionin e shoqërisë në datën e Pasqyrës së pozicionit financiar (veprimet rregulluese), janë të reflektuara në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas datës së bilancit që nuk janë ngjarje për veprime rregulluese janë pasqyruar në shënimet shpjeguese kur janë materiale.

4) Menaxhimi i rrezikut financiar

4.1 Faktorët e rrezikut financiar

Aktivitetet e shoqërisë e ekspozojnë atë ndaj një shumëllojshmërie rreziqesh financiare, që përfshijnë rrezikun e kreditit dhe rrezikun e lidhur me efektet e ndryshimit në kursin e këmbimit të monedhave të huaja dhe normat e interesit. Menaxhimi i rrezikut të shoqërisë fokusohet në paparashikueshmërinë e

tregjeve dhe synon të minimizojë efektet potenciale të kundërta mbi performancën e biznesit të shoqërisë.

Menaxhimi i rrezikut kryhet nga drejtimi bazuar në politika të aprovuara dhe procedura që mbulojnë gjithë menaxhimin e rrezikut, si dhe çështje specifike, si rreziku i kursit të këmbimit, rreziku i normës së interesit, rreziku i kreditit, përdorimi i letrave me vlerë të përshtatshme dhe investimi i likuiditetit të tepërt.

4.2 Rreziku i tregut

Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj rrezikut të kursit të këmbimit që vjen si rezultat i ekspozimit në monedha të ndryshme kryesisht në lidhje me Euro-n. Shoqëria nuk përdor ndonjë instrument për tu mbrojtur ndaj rrezikut të kursit të këmbimit. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për të mbajtur pozicione neto të përshtatshme në çdo monedhë dhe në total dhe të monitorojë operacionet e përditshme.

Flukset monetare dhe rreziku i vlerës së drejtë të normës së interesit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj ndikimeve që luhatjet në nivelet e normës së interesit që mbizotërojnë në treg kanë në bilancin kontabël dhe flukset e saj të parasë. Drejtimi i shoqërisë është përgjegjës për monitorimin ditor të pozicionit të rrezikut të normës neto të interesit dhe vendos limite për të reduktuar ndikimin e luhatjes të normës së interesit. Nuk ka përqendrim të fondeve të marra hua me interes nga institucionet financiare ose entitete me normë interesi variabël në datën e raportimit. Luhatjet e normës së interesit të tregut me të cilën janë marrë fonde hua mund të kenë efekt negativ në performancën financiare të shoqërisë. Në të njëjtën kohë, shoqëria nuk ka vendosur aktive të shumta në depozita me afat dhe në letra me vlerë shumë likuide, duke përfituar të ardhura interesi shtesë.

Nr. Ref.	AKTIVE FINANCIARE	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
Qe nuk mbartin interes			
	Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	147,336,616	108,937,659
	Llogari te arketueshme nga ortakët dhe palet e lidhura		
	Mjete Monetare dhe ekuivalente te tyre ne banke dhe arke	139,517,188	139,517,188
	Totali	286,853,804	248,454,847
Qe nuk mbartin interes			
	Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	995,190,292	1,025,140,822
	Llogari te pagueshme ndaj ortakëve dhe paleve te lidhura	994,080,141	1,115,976,373
	Totali	1,989,270,432	2,141,117,195
Me norme interesi te ndryshueshme			
	Huamarrje afatshkurter	-	-
	Huamarrje afatgjate	42,783,312	291,772,404
	Totali	42,783,312	291,772,404

4.3 Rreziku i kreditit

Rreziku i kreditit është rreziku i humbjes financiare për shoqërinë nëse klientët ose palët e tjera nuk përmbushin detyrimet kontraktuale dhe lind kryesisht nga llogaritë e arkëtueshme të shoqërisë. Ekspozimi i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është kryesisht i influencuar nga karakteristikat individuale të çdo klienti.

Shoqëria krijon një fond provigjoni për zhvlerësim i cili përfaqëson vlerësimet e shoqërisë për humbjet e "Sani Service" Sh.p.k.

Sani Service Sh.p.k.

ndodhura në lidhje me llogarite e arkëtueshme bazuar tërësisht në humbjet specifike të lidhura me ekspozime individualisht të rëndësishme. Ne 31 Dhjetor 2021 nuk është llogaritur një fond i provigjionit për zhvlerësim.

Ekspozimi maksimal i shoqërisë ndaj rrezikut të kreditit është përfaqësuar nga vlerat kontabël të çdo aktivi financiar në pasqyrën e pozicionit financiar të përmbledhura si më poshtë:

Nr. Ref.	AKTIVE FINANCIARE	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
Vlera Kontabel			
	Mjete Monetare dhe ekujvalente te tyre ne banke dhe arke	147,336,616	139,517,188
	Llogari te arketueshme tregtare	188,078,430	108,937,659
	Totali	335,415,045	248,454,847

Rreziku i kreditit për mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre konsiderohet i papërfillshëm sepse palët e lidhura janë banka me reputacion dhe me vlerësime të cilësisë së lartë.

4.4 Rreziku i likuiditetit

Shoqëria menaxhon nevojat e saj për likuiditet duke monitoruar me kujdes pagesat e skeduluara të borxhit që rezultojnë nga detyrimet financiare si dhe parashikon hyrjet dhe daljet monetare në biznesin e përditshëm. Nevojat për likuiditet monitorohen në kohë të ndryshme. Kërkesat neto për para krahasohen me huamarrjet e disponueshme në mënyrë që të përcaktohet çdo mungesë. Kjo analizë tregon nëse huamarrjet e disponueshme priten të jenë të mjaftueshme gjatë periudhës së vëzhguar. Shoqëria mban para për të përballuar kërkesat për likuiditet për një periudhë minimalisht prej 30 ditësh. Gjithashtu, financimi për nevojat afatgjata për likuiditet sigurohet përmes huamarrjes. Shoqëria ka mbështetje të vazhdueshme nga shoqëria mëmë përmes huave që sigurojnë menaxhimin e likuiditetit si dhe financim të jashtëm nga bankat.

Me 31 Dhjetor 2021 dhe 2020, detyrimet e shoqërisë kanë maturitete kontraktuale (përfshirë pagesat e interesit kur aplikohen) si më poshtë:

Nr. Ref.	RREZIKU I LIKUJDITETIT	AFATSHKURTERA			AFATGJATA	
		1 DERI 12 MUAJ	1 DERI 2 VJET	2 DERI 5 VJET	MBI 5 VJET	TOTALI
Gjendja ne 31 Dhjetor 2020						
	Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te a	108,937,659	74,222,482			183,160,141
	Llogari te arketueshme nga ortaket dhe palet e lidhura					-
	Mjete Monetare dhe ekujvalente te tyre ne banke dhe	139,517,188				139,517,188
	Totali	248,454,847	74,222,482	-	-	322,677,329
-						
	Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pa	1,025,140,822			291,772,404	1,316,913,226
	Llogari te pagueshme ndaj ortakeve dhe paleve te lidhura				1,115,976,373	1,115,976,373
	Totali	1,025,140,822	-	-	1,407,748,777	2,432,889,599
-						
	Rrisku I likujditetit 31 Dhjetor 2020	-				-
	Totali	(776,685,975)	74,222,482			(702,463,493)

Nr. Ref.	RREZIKU I LIKUJDITETIT	AFATSHKURTERA			AFATGJATA	
		1 DERI 12 MUAJ	1 DERI 2 VJET	2 DERI 5 VJET	MBI 5 VJET	TOTALI
Gjendja ne 31 Dhjetor 2021						
	Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te a	188,078,430	51,607,090			239,685,520
	Llogari te arketueshme nga ortakët dhe palet e lidhura					-
	Mjete Monetare dhe ekujvalente te tyre ne banke dhe	147,336,616				147,336,616
	Totali	335,415,045	51,607,090	-	-	387,022,136
-						
	Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pa	995,190,292		42,783,312	-	1,037,973,604
	Llogari te pagueshme ndaj ortakëve dhe paleve te lidhura			994,080,141		994,080,141
	Totali	995,190,292	-	1,036,863,452	-	2,032,053,744
-						
	Risku I likujditetit 31 Dhjetor 2021	-				-
	Totali	(659,775,247)	51,607,090			(608,168,156)

4.5 Menaxhimi i riskut të kapitalit

Objektivat e shoqërisë në menaxhimin e kapitalit janë të ruajë aftësinë e shoqërisë për të vazhduar biznesin në vijimësi në mënyrë që të sigurojë përfitime për aksionaret dhe përfitime për palët e tjera të interesuara dhe të mbajë një strukturë optimale kapitali për të reduktuar koston e kapitalit.

Raporti borxh/kapital

Struktura e kapitalit të shoqërisë përbëhet nga detyrime dhe kapital, që përbëhet nga kapitali i pronareve dhe humbjet e akumuluar. Drejtimi rishikon strukturën e kapitalit në terma vjetore si një lidhje ndërmjet detyrimeve për huatë dhe totalit të kapitalit. Treguesit e borxhit në fund te vitit janë si më poshtë:

Nr. Ref.	RAPORTI BORXH/KAPITAL	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
	Huate bankare	42,783,312	291,772,404
	Kapitali aksionar	55,015,060	(103,481,088)
	Raporti Borxh/Kapital	1	(3)

4.6 Vlerësimi me vlerë të drejtë

Vlera e drejtë përfaqëson vlerën me të cilën një aktiv mund të zëvendësohet ose një detyrim të shlyhet në kushtet e tregut. Vlera e drejtë është bazuar në supozimin e drejtimit në përputhje me profilin e bazës së aktivitetit dhe të detyrimit.

4.6.1 Instrumentet financiare të prezantuar me vlerë të drejtë

Aktivitetet financiare të matura me vlerë të drejtë në pasqyrën e pozicionit financiar janë në përputhje me hierarkinë e vlerës së drejtë e cila i grupon aktivet dhe detyrimet financiare në tre nivele bazuar në rëndësinë e të dhënave të përdorura gjatë matjes së vlerës së drejtë të aktiveve financiare. Hierarkia e vlerës së drejtë është si vijon:

- **Niveli 1:** çmimet e kuotuar (të pakorrigjuara) në tregjet aktive për aktive ose detyrime financiare të ngjashme;
- **Niveli 2:** të dhëna të tjera përveç çmimeve të kuotuar të përfshira në Nivelin 1 që janë të disponueshme për aktivet dhe detyrimet e observuara, direkt (p.sh. çmimet) ose indirekt (të dhëna nga

çmimet) dhe

• **Niveli 3:** të dhëna mbi aktivet dhe detyrimet që nuk janë të bazuar në të dhëna të disponueshme nga observimi i tregut

Më 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 shoqëria nuk ka aktive të klasifikuara në asnjë nga kategoritë e mësipërme.

4.6.2 Instrumente financiare që nuk janë prezantuar me vlerë të drejtë

Tabela në vijim tregon një përmbledhje të vlerave kontabël neto dhe vlerave të drejta të atyre aktiveve financiare dhe detyrimeve që nuk janë paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar me vlerën e tyre të drejtë:

Nr. Ref.	INSTRUMENTA FINANCIARE	VLERA KONTABEL		VLERA E DREJTE	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020	31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
AKTIVE FINANCIARE					
	Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	188,078,430	108,937,659	188,078,430	108,937,659
	Llogari te arketueshme nga ortaket dhe palet e lidhura			-	
	Mjete Monetare dhe ekuivalente te tyre ne banke dhe arke	147,336,616	139,517,188	147,336,616	139,517,188
	Totali	335,415,045	248,454,847	335,415,046	248,454,847
DETYRIME FINANCIARE					
	Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	995,190,292	1,025,140,822	995,190,292	1,025,140,822
	Llogari te pagueshme ndaj ortakeve dhe paleve te lidhura	994,080,141	1,115,976,373	994,080,141	1,115,976,373
	Totali	1,989,270,433	2,141,117,195	1,989,270,432	2,141,117,195

Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme

Kreditë dhe llogaritë e arkëtueshme janë mbajtur me kosto të amortizuar, minus provizionet për zhvlerësim. Vlera e tyre korrespondon me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturitetit afat shkurtër.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Vlera e drejtë e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre konsiderohet të jetë e përafërt me vlerat respektive kontabël si pasojë e maturimit të tyre më të shkurtër se tre muaj.

Llogari dhe hua të pagueshme

Vlerat kontabël të llogarive të pagueshme dhe huave të pagueshme përafrohen me vlerën e tyre të drejtë.

Vlerat kontabël të aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë siç janë njohur në datën e bilancit të periudhës raportuese mund të kategorizohen edhe si më poshtë:

Sani Service Sh.p.k.

Nr. Ref.	31 DHJETOR 2021	KREDI DHE LLOGARI TE ARKETUESHME	TOTALI
Aktivitet sipas Pasqyres se Pozicionit Financiar			
	Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	188,078,430	188,078,430
	Llogari te arketueshme nga ortakët dhe palet e lidhura	-	-
	Mjete Monetare dhe ekuivalente te tyre ne banke dhe arke	147,336,616	147,336,616
	Totali	335,415,045	335,415,045
Detyrimet sipas Pasqyres se Pozicionit Financiar			
	Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	995,190,292	995,190,292
	Llogari te pagueshme ndaj ortakëve dhe paleve te lidhura	994,080,141	994,080,141
	Totali	1,989,270,432	1,989,270,432

Nr. Ref.	31 DHJETOR 2020	KREDI DHE LLOGARI TE ARKETUESHME	TOTALI
Aktivitet sipas pasqyres se Pozicionit Financiar			
	Llogari te arketueshme tregtare dhe llogari te tjera te arketueshme	108,937,659	108,937,659
	Llogari te arketueshme nga ortakët dhe palet e lidhura		
	Mjete Monetare dhe ekuivalente te tyre ne banke dhe arke	139,517,188	139,517,188
	Totali	248,454,847	248,454,847
Detyrimet sipas pasqyres se pozicionit financiar			
	Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme	1,025,140,822	1,025,140,822
	Llogari te pagueshme ndaj ortakëve dhe paleve te lidhura	1,115,976,373	1,115,976,373
	Totali	2,141,117,195	2,141,117,195

5) Gjykime dhe vlerësime të rëndësishme kontabël

Në aplikimin e politikave kontabël të shoqërisë, që përshkruhen në Shënimin Nr. 3 të këtyre pasqyrave financiare, drejtimit i kërkohet që të bëjë gjykime, çmuarje, dhe supozime për vlerën kontabël të aktiveve dhe detyrimeve që nuk janë qartësisht të dukshme nga burime e tyre. Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to janë të bazuara në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë që konsiderohen të rëndësishëm. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto çmuarje.

Çmuarjet dhe supozimet e lidhura me to rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Ndryshimet në çmuarjet kontabël do të njihen në periudhën në të cilën çmuarja është rishikuar në qoftë se rishikimi ndikon vetëm atë periudhë ose në periudhën e rishikimit dhe në periudhat e ardhshme në qoftë se rishikimi ndikon periudhën aktuale dhe ato të ardhme.

Pasiguria ne gjykime

Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare

Humbjet nga zhvlerësimi do të njihen me shumën me të cilën vlera kontabël e aktiveve ose e njësive gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme. Kur përcaktohet vlera e rikuperueshme, drejtimi vlerëson çmimet e pritshme dhe flukset e parasë nga çdo njësi gjeneruese të mjeteve monetare dhe përcakton një normë interesi të përshtatshme kur llogaritet vlera aktuale e këtyre flukseve të parasë.

Jeta e dobishme e aktiveve të amortizueshme

Drejtimi rishikon në mënyrë të vazhdueshme jetën e dobishme të aktiveve të mbajtura me kosto të amortizuar në datën e pasqyrës së pozicionit financiar. Drejtimi vlerëson se jeta e dobishme e aktiveve reflekton dobishmërinë e pritur të këtyre aktiveve. Vlera e mbetur e këtyre aktiveve është analizuar në Shënimin Nr. 6. Megjithatë, rezultatet reale mund të ndryshojnë për shkak të konsumimit teknologjik.

Zhvlerësimi i aktiveve financiare

Zhvlerësimi i llogarive të arkëtueshme

Shoqëria llogarit zhvlerësimin për llogaritë e arkëtueshme dhe të arkëtueshmeve të tjera bazuar në humbjet e vlerësuara që rezultojnë nga paaftësia e klientëve për të bërë pagesat e detyrimeve të tyre. Vlerësimi është bazuar në analizën e vjetërsisë të llogarive të arkëtueshme dhe eksperiencën historike të nxjerrjes jashtë librave kontabël. Cilësinë e klientit dhe ndryshimet në termat e pagesës së klientit kur vlerësohet saktësia e humbjes nga zhvlerësimi për llogaritë e dyshimta. Kjo përfshin supozime për sjelljen e ardhshme të klientit dhe mbledhjet e ardhshme të parave. Në qoftë se kushtet financiare të klientit përkeqësohen, çregjistrimet aktuale të llogarive të arkëtueshme ekzistuese mund të jenë më të larta se sa priten dhe mund të kalojnë nivelin e humbjeve nga zhvlerësimi të njohura deri tani.

Inventarë

Inventari është paraqitur me vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Gjatë përcaktimit të vlerës neto të realizueshme, drejtimi merr parasysh evidencat me objektive/ të dhënat e disponueshme për kryerjen e vlerësimeve.

6) Te ardhura nga aktiviti i shfrytëzimit

ZERI 1 TE ARDHURAT, fillon me: Zëri P.P. *Te Ardhurat* të cilat për vitin ushtrimor janë **1,370,525,812** lekë, te ardhurat e krijuara klasifikohen sipas tabelës:

Nr. Ref.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
TE ARDHURAT			
P-P,1	Te Ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit	1,370,525,812	1,074,953,880
P-P,2	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	-	-
P-P,3	Puna e Kryer nga njesia ekonomike dhe e kapitalizuar		
P-P,4	Te ardhura te tjera te shfrytezimit nga shitja e AAM-ve	-	-
1	TOTALI TE ARDHURAVE (Shuma P-P,1-P-P,4)	1,370,525,812	1,074,953,880

Analitikisht te ardhurat e mesiperme jane krijuar perkatesisht sipas shoqerive ne tabelen e meposhtme:

Sani Service Sh.p.k.

Nr. Rend	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
Emri I Shoqerise			
1	DRFDSKSH Lezhe	24,757,270	22,159,764
2	DRFDSKSH (ELBASAN)	57,972,800	52,729,166
3	DRFDSKSH BERAT	23,950,370	23,018,726
4	DRFDSKSH Diber	20,108,956	9,884,878
5	DRFDSKSH DURRES	80,978,962	69,441,816
6	DRFDSKSH Fier	68,490,094	67,021,804
7	DRFDSKSH GJIROKASTER	10,911,700	12,062,700
8	DRFDSKSH KORCE	40,382,470	36,654,800
9	DRFDSKSH KUKES	8,760,508	8,752,358
10	DRFDSKSH Shkoder	73,452,644	59,321,068
11	DRFDSKSH TIRANE	922,487,764	675,653,356
12	DRFDSKSH VLORE	38,272,274	38,253,444
Totali		1,370,525,812	1,074,953,880

7) Shpenzime per kryerjen e sherbimeve

ZERI 2 SHPENZIMET, Zëri P.P. Shpenzime te cilat per vitin ushtrimor janë **1 132 208 195.74** lekë dhe klasifikohen në mënyrë të përmblëdhur sipas tabelës së mëposhtme:

Nr. Ref.	SHPENZIMET	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
1	SHPENZIMET	(1,132,208,196)	(1,081,730,418)
P-P,5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(251,498,346)	(255,919,683)
P-P,6	Shpenzime te personelit	(202,102,701)	(202,994,814)
P-P,7	Zhvleresimi i AAGJ		
P-P,8	Shpenzime Konsumi & Amortizimi	(376,379,383)	(318,125,316)
P-P,9	Shpenzime të tjera shfrytezimi	(302,227,765)	(304,690,606)
	TOTALI SHPENZIMEVE (Shuma P-P,5-P-P,9)	(1,132,208,196)	(1,081,730,418)

Zëri P.P.1 Shpenzime per Blerje te Lendeve te Para, Materiale Ndhimese, Mallra e Sherbime si dhe ndryshimet e gjendjeve te tyre te cilat per vitin ushtrimor janë **251 498 346** lekë dhe klasifikohen në mënyrë të përmblëdhur sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
P.P	SHPENZIME	251,498,347	255,919,683
P.P.5	Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	-	-
1	Lenda e pare , Materiale Ndhimese e materiale te konsumueshme	186,283,068	231,040,547
	Blerje/Shpenzim	163,591,280	170,391,381
	Ndryshim Gjendje	22,691,787	60,649,166
2	Mallra	65,215,279	24,879,136
	Taksa doganore	218,739	
	Takse skanimi	113,051	
	Transport	63,332,151	23,758,306
	Agjensi Doganore & Magazinim	1,551,338	1,120,830
3	Te tjera shpenzime (Provizione llog arketueshme)		-

8) Shpenzime lidhur me perfitimine punonjesve

Zëri P.P.6. *Shpenzime të Personelit* në vlerën prej **202 102 701** lekë, nga të cilat për *pagat e punonjësve* **174 510 462** lekë, për *sigurimet shoqërore* **27 592 239** lekë që paguan njësia në emër të punonjësve.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
P.P	SHPENZIME	202,102,701	202,994,814
P-P.6	Shpenzime te personelit	202,102,701	202,994,814
1	Pagat & Shperblimet	174,510,462	175,308,038
2	-shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore	27,592,239	27,686,776
3	-shpenzime per honorare	-	-

9) Shpenzime te pergjithshme administrative

Zëri P.P.8. *Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi* në vlerën **376 379 383** lekë që përfaqëson amortizimin e A.A.M. ve për vitin 2021.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
P.P	SHPENZIME	376,379,383	318,125,314
P-P.8	Amortizimi I AAM-ve	376,379,383	318,125,314
1	Ndertesa e Ndertime	67,118,105	52,741,481
2	Makineri e Paisje	293,070,678	251,840,281
3	Mjete Transporti	196,068	174,284
4	Paisje Zyre	5,295,606	4,687,050
5	Paisje Informatike	8,878,902	7,388,353
6	AAM jo Materiale	1,820,025	1,293,868

Zëri P.P.9. *Shpenzimeve të Tjera te Shfrytezimit* janë Shpenzimet per Furnitura nëntrajtime e shërbime për **302 227 765** lekë, ku janë perfshire të gjitha shpenzimet indirekte të aktivitetit dhe ne menyre analitike jane perfshire ne tabelen e meposhtme:

Sani Service Sh.p.k.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
P.P	SHPENZIME	302,227,764.95	304,690,606
P.P,9	Shpenzime te Tjera Shfrytezimi	302,227,765	304,690,606
1	Energji elektrike	7,441,452	7,284,473
2	Ujesjellesi	1,038,220	1,158,010
3	Kancelari	2,955,571	2,886,246
4	Nafte	8,602,851	5,487,790
5	Konsulence Juridike	175,958	525,050
6	Sherbime nga te Tretet	21,363,408	51,677,121
7	Konsulence Financiare	2,346,722	2,091,408
8	Sherbim Roje	2,818,100	3,370,897
9	Sherbime konsulence e trajnime	43,088,916	45,146,090
10	Sherbime Projektimi & Certifikimi	1,319,344	2,880,600
11	Qera	19,128,613	17,485,706
12	Mirembajtje e riparime	174,306,718	142,060,905
13	Prime Sigurimi	2,661,924	1,133,510
14	Reklama Publicitet		3,773,480
15	Transferime, Udhetime & Hotel	696,443	706,081
16	Shpenzime Telefoni Cel	2,389,859	2,880,406
17	Shpenzime Interneti	4,929,493	5,651,571
18	Shpenzime Posta	3,679	4,224
19	Shpenzime Komisione banka	898,837	655,606
20	Taksat Vendore	1,757,956	1,307,713
21	Taksa Regjistrimi	6,000	5,900
22	Taksa Makinat	30,878	8,630
23	Taksa te Tjera	5,000	5,000
24	Shpenzime pritje & percjellje	2,352,462	1,872,258
25	Gjoha dhe Demshperblime	33,766	225,332
26	Shpenzime te panjohura	1,875,596	4,406,599
27	Komisione kredia		
28	Subvencione te dhena		

ZERI 3 Fitim apo humbja nga veprimtaria kryesore për 238 317 616 lekë përfaqëson diferencën e Të Ardhurave me Shpenzimet direkte të ushtrimit.

ZERI 4. Te ardhura e Shpenzime Financiare jane humbje per (45,848,527) leke. Perfaqesohen nga Zëri P.P.10. Te Ardhura financiare, Zëri P.P.11. Zhvleresimi i Aktiveve dhe Investimeve te Mbajtura si A.A.SH. Zëri P.P.12. Shpenzime Financiare, Zëri P.P.13. Pjesa e Fitimit /Humbjes nga Pjesemarrjet te cilat analitikisht paraqiten ne table:

Sani Service Sh.p.k.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
4	TE ARDHURA /SHPENZIME FINANCIARE	(45,848,527)	(188,641,209)
P.P 10	Te Ardhura Financiare	-	-
1	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje		
2	Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrje, brenda grupit	-	-
3	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata		
4	Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera pjese e aktiveve afatgjata, brenda grupit		
5	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		
6	Te ardhura te tjera financiare brenda grupit		
P.P 11	Zhvleresimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si AASH		
P.P 12	Shpenzime Financiare	(88,218,553)	(134,675,088)
1	Shpenzime Interesi dhe shpenzime te ngjashme	(88,218,553)	(134,675,088)
2	Shpenzime Interesi dhe shpenzime te ngjashme brenda grupit		-
3	Shpenzime Financiare te tjera		
P.P 13	Te Ardhura/Shpenzimenga diferencat e kembimit	42,370,026	(53,966,120)
	Te ardhura Financiare nga Kursi Kembimit	43,100,502	128,465,630
	Shpenzime Financiare nga Kursi Kembimit	(730,476)	(182,431,750)

Zëri P.P.14 *Fitimi /Humbja Para Tatimit*, është humbje per 192 469 089 lekë dhe është rezultat i diferencës të të gjitha Të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Vitit Ushtrimor sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
P.P 14	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	192,469,089	(195,417,747)
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	1,370,525,812	1,074,953,880
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(1,132,208,196)	(1,081,730,418)
3	FITIMI/HUMBJA NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	238,317,616	(6,776,538)
4	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	(45,848,527)	(188,641,209)
5	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	192,469,089	(195,417,747)

Zëri P.P.15. *Shpenzimet e Tatimit mbi fitimin prej (33 972 942)* lekë është 15% i diferencës të të gjitha Të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Vitit Ushtrimor sipas tabelës:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
P.P 15	SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN		
1	TE ARDHURAT NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	1,370,525,812	1,074,953,880
2	SHPENZIMET NGA VEPRIMTARIA KRYESORE	(1,132,208,196)	(1,081,730,418)
3	TE ARDHURAT/SHPENZIMET FINANCIARE	(45,848,527)	(188,641,209)
4	FITIMI/HUMBJA PARA TATIMIT	192,469,089	(195,417,747)
5	SHPENZIMI AKTUAL I TATIMIT MBI FITIMIN	(33,972,942)	-
6	FITIMI/HUMBJA NETO E VITIT FINANCIAR	158,496,148	(195,417,747)
7	TE ARDHURA NGA DIVIDENTET	-	-
8	TOTALI TE ARDHURAVE GJITHPERFSHIRESE	158,496,148	(195,417,747)

Sani Service Sh.p.k.

Tatimi mbi fitimin ne Shqiperi llogaritet me normen 15% te fitimit te tatueshem Me poshte paraqitet nje rakordim i tatimit mbi fitimin te llogaritur me normen e takses se aplikueshme me shpenzimin e tatimit mbi fitimin.

PERSHKRIMI	Norma efektive TF	VITI USHTRIMOR	Norma efektive TF	VITI USHTRIMOR
		31 DHJETOR 2021		31 DHJETOR 2020
TATIMI MBI FITIMIN				
Fitimi para tatimit	100%	192,469,089	100.00%	(195,417,747)
Tatimi mbi fitimin (15%)	0%	-	0.00%	-
Rregulluar per:				
Te ardhura te patatueshme (Dividente)	0.00%	-	0.00%	
Shpenzime te pazbriteshme, Gjoha dhe penalitete ,	46.83%	90,127,915	-71.29%	139,307,020
Humbje Fiskale		-	0.00%	-
Tatimi mbi fitimin	46.83%	33,972,941.55	-71.29%	

10)Aktivet afatgjata materiale dhe jomateriale

Zeri A-B,2 *Aktivet Afatgjata Materiale* për 1 672 281 812 lekë përfaqëson vlerën neto të A.A.M-ve, nga vlera e blerjes është zbritur amortizimi deri në fund të vitit. AAM-të paraqiten të grupuara sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
A.B	AKTIVE AFATGJATA MATERIALE NETO	1,672,281,812	1,925,605,841
A.B.2.1	Toka Troje Terene		
A.B.2.2	Ndertesa Nderitime	293,519,852	316,448,884
A.B.2.3	Makineri e Paisje	1,313,351,515	1,534,912,088
i	Makineri		
ii	Paisje	1,312,501,888	1,533,866,393
iii	Mjete transporti	849,627	1,045,695
A.B.2.4	Te tjera Aktive Afatgjata Materiale	65,410,444	74,244,869
i	Paisje Zyre	23,154,570	28,151,915
ii	Paisje Informatike	42,255,875	46,092,954
iii	Te Tjera	-	-

11)Emri i mire

Zeri A-B,4 *Aktivet Afatgjata Jomateriale* neto për 7 886 774 lekë.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
A.B	AKTIVE AFATGJATA JOMATERIALE NETO	7,886,774	9,706,799
A.B.4.	AAM JO MATERIALE	7,886,774	9,706,799
A.B.4.1	Patenta Licensa, Marka Tregtare	7,886,774	9,706,799
A.B.4.2	Emri i mire		

12)Inventaret

Zeri A-A,4 *Gjendjet e inventareve* per 51 607 090 lekë perfaqesojne inventaret e mallrave ne fund te

periudhes.Shoqeria ka kryer inventaret fizike ne fund te periudhes

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
A-A,4	INVENTARE	51,607,090	74,222,482
A.A,4.1	Lende te para e inventar i imet	51,607,090	74,222,482
A.A,4.2	Prodhim ne proces	-	-
*	Produkte		
A.A,4.4	Mallra per rishitje	-	-
*	Mallra		
A.A,4.5	Aktive Biologjike		
A.A,4.6	AAGj te mbajtura per shitje		
A.A,4.7	Parapagesa per furnizime		-

13)Llogari te arketueshme tregtare dhe te tjera te arketueshme

Zëri A-A,3 Të drejta të Arkëtueshme në fund të vitit kanë vlerën **188 078 430** leke, që përfaqësojnë kërkesa të arkëtueshme nga kliente, palë të lidhura, e debitorë të tjerë të ndara sipas tabelës së mëposhtme në zerat perkates:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
A-A,3	TE DREJTA TE ARKETUESHME	188,078,430	108,937,659
A-A,3 1	Kerkesa te Arketueshme (Kliente)	159,048,510	15,376,375
A-A,3 2	Nga njesite ekonomike brenda Grupit		
A-A,3 3	Nga njesite ekonomike me pjesemarrje		
A-A,3 4	Kerkesa te tjera te arketueshme	29,029,920	93,561,284
A-A,3 5	Kapitali i Nenshkrusur i Papaguar	-	-

Zëri A-A,3,1 Kerkesa te Arketueshme (Kliente) në fund të vitit kanë vlerën **159 048 510** lekë, Kerkesat e arketueshme per klientet mbahen ne menyre analitike nga te gjithë pjestaret e grupit, dhe ndiqen ne menyre te vazhdueshme per likuidimet e bera gjate periudhes. Klientet në valutë janë konvertuar në lekë me kursin zyrtar të Bankës së Shqipërisë, diferencat qe rrjedhin nga konvertimi pasqyrohen sakte ne kontabilitet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Zëri A-A,3,4 Te tjera Kerkesa te Arketueshme në fund të vitit kanë vlerën **29 029 920** lekë, të ndara në mënyrë analitike sipas tabelës së mëposhtme:

Sani Service Sh.p.k.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
A-A,3	TE DREJTA TE ARKETUESHME		
A-A.3.4	Te tjera Kerkesa te Arketueshme	29,029,920	93,561,284
	Parapagime te Furnitoreve	11,639,788	4,899,658
	Parapagime te Dhena	16,005,756	13,061,536
	Garanci	1,074,764	1,100,930
	Tatim Fitimi	-	13,279,863
	TVSH		60,962,407
	Tatime te tjera	175,725	138,134
	Huadhenie afatshkurter per Personelin	133,887	118,756
	Llogari te lidhura me otake dhe pale te lidhura		
	Huadhenie afatshkurter		
	Te tjera te arketueshme		

Zeri A-A,5,6 Shpenzime të Shtyra e të Ardhura të Konstatuara për 19 878 083 lekë paraqet Shumat e paguara në avancë për shpenzime të periudhave të ardhshme.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
A-A,5,6	SHPENZIME TE SHTYRA & TE ARDHURA TE KONSTATUARA	19,878,083	71,418,542
A.A,5	Shpenzime te Shtyra	19,878,083	71,418,542
*	Shpenzime interneti	-	
*	Shpenzime Siguracione	-	-
*	Shpenzime te periudhave te ardhshme	19,878,083	71,418,542
A.A,6	Te Arketueshme		

14) Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Zeri A-A,1 Mjete Monetare në fund të vitit kanë vlerën 147 336 616 lekë, të ndara në Mjete Monetare në Bankë dhe Mjete Monetare në Arkë, të ndara sipas monedhave dhe të konvertuara me kursin zyrtar të Bankës së Shqipërisë sipas tabelës mëposhtë:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
A-A,1	MJETET MONETARE	147,336,616	139,517,189
A.A.1.1	Banka	147,334,167	139,277,923
i	Vlera monatare ne leke	146,929,510	118,106,532
ii	Vlera monatare ne Euro	404,657	21,171,391
iii	Vlera monatare ne USD	-	-
A.A.1.2	Arka	2,448	239,266
i	Vlera monatare ne leke	2,448	239,266
ii	Vlera monatare ne Euro	-	-

15)Kapitali aksionar

Zeri K-A. 1. *Kapitali Aksionar* në vlerën **2 745 600** lekë shoqëria ka kapital të nënshkruar. Zeri K-A. 2, ii *Interesa jo kontrollues* per **0** lekë,Zeri K-A. 3, ii *Rezerva nga Rivleresimi* per **zero** lekë,. Zeri K-A. 4, ii *Rezerva Ligjore* per **100 547** lekë, përfaqëson rezervat ligjore të krijuara gjatë veprimtarisë ekonomike deri në mbyllje të vitit. Zeri K-A. 4, iii *Rezerva te tjera* nga SNRF për **0** lekë. Zeri K-A. 5, *Fitimi (Humbja) e pashperndare* përfaqëson humbjen e mbartur të shoqërisë në vlerën **(195 417 747)** lekë e krijuar në vitet paraardhese. Zeri K-A. 5,. *Fitimi (Humbja) i vitit financiar* perfaqeson humbjen e shoqërisë në vlerën **158 496 148** leke nga veprimtarite sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
K.A.	KAPITALI	55,015,060.13	(103,481,087.73)
K-A.1	Kapitali i nenshkruar	2,745,600.00	2,745,600.00
K-A.2	Interesa jo kontrollues		
K-A.3	Rezerva rivleresimi	-	
K-A.4	Rezerva te tjera	100,547.00	100,547.00
i	Rezerva statutore		
ii	Rezerva ligjore	100,547.00	100,547.00
iii	Rezerva te tjera	-	-
K-A.5	Fitimi i pashperndare	(106,327,235)	89,090,512
K-A,6	Fitimi (humbje) e vitit financiar	158,496,147.86	(195,417,746.57)

Me 31 Dhjetor 2021 totali i kapitalit të nënshkruar të shoqërisë është **2 745 600 Lek** . Kapitali i nënshkruar nuk ka pesuar ndryshime gjate vitit 2021.

16)Llogari te pagueshme tregtare dhe llogari te tjera te pagueshme

Zeri D-B *Detyrimet Afatgjata* përfaqëson financime nga institucionet e kredise dhe ortaku për **1 036 863 452** lekë. Financimet nga nga institucionet e kredise jane krijuar gjate vitit 2021 per investimet e kryera nga shoqëria gjate kesaj periudhe. Huaja nga bankat perfaqeson vleren **2,358,709.81** euro me 31 Dhjetor 2020 dhe ne fund te vitit 2021 vlera e mbetur e detyrimit eshte **354 283.8** Euro e konvertuar me kursin zyrtar te Bankes se Shqiperise ne leke per vleren **42 783 311.69** leke ,

Sani Service Sh.p.k.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
D.B.	DETYRIMET AFATGJATA	1,036,863,452.27	1,407,748,776.70
D.B.1	Tituj te Huamarjes		-
D.B.2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	42,783,311.69	291,772,403.50
D.B.3	Arketimet ne avance per porosi		-
D.B.4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		-
D.B.5	Deftesa te pagueshme		-
D.B.6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		-
D.B.7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje		-
D.B.8	Te tjera te Pagueshme (Financime Ortaku)	994,080,140.58	1,115,976,373.20

Zeri D-A *Detyrimet Afatshkurtera për 995 190 292 Lekë* përfaqësojnë detyrimet e shoqërisë ndaj te treteve gjendje në mbyllje të vitit ushtrimor të cilat mbahen dhe analizohen në mënyrë analitike nga shoqëria sipas tabelës së mëposhtme:

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
D.A,1	DETYRIME AFATSHKURTERA	995,190,292	1,025,140,822.23
1	Titujt e huamarrjes		-
2	Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
3	Arketime ne avance per porosi		
4	Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit (Furnitore)	935,988,989	1,020,292,525
5	Deftesa te pagueshme		
6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesemarrje		
8	Te pagueshme Sigurimet dhe Punonjesit	5,212,302.00	4,713,087
9	Te pagueshme per detyrimet tatimore	53,989,000	135,210
10	Te pagueshme te tjera		

Zeri D-A-1 *Detyrimet Afatshkurtera* ne postin Arketime ne avance e per porosi perfaqesojne parapagimet e klienteve per porosi te cilat do te faturohen ne vitet e ardhme, per 0 leke, Detyrime te pagueshme ndaj furnitoreve per 935 988 989.40 leke jane analizuar dhe ndiqen ne menyre sistematike per likuidimin sipas termave te rena dakord dhe per detyrimet ne monedhe te huaj eshte bere konvertimi me kursin e zyrtar te Bankes se Shqiperise ne 31 dhjetor 2021.

Sani Service Sh.p.k.

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
D.A.1	DETYRIME AFATSHKURTERA	59,201,302	4,848,297
D.A.6	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit		
D.A.7	Te pagueshme ndaj njesive ekonomike me pjesmarrje	-	-
D.A.8	Te Pagueshme ndaj Punonjesve	5,212,302	4,713,087
8(i)	Paga dhe shperblime		
8(ii)	Paradhenie te punonjesve		-
8(iii)	Sigurime Shoqerore	4,044,195	3,793,248
8(iv)	Tatim mbi te ardhurat personale	1,168,107	919,839
D.A.9	Detyrime Tatimore	53,989,000	135,210
9(i)	Tatim Fitimi	16,906,551	
9(ii)	TVSH	37,007,597	
9(iii)	Tatim te tjera e Tatim ne burim	74,853	135,210
D.A.10	Te Pagueshme te tjera	-	-
10(i)	Huadhenie		-
10(ii)	Kreditor te tjera (Divident per tu paguar)		

17)Angazhime dhe detyrime te kushtezuara

Reff.	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
	ANGAZHIME DHE DETYRIME TE KUSHTEZUARA	-	-
	Angazhime dhe detyrime per qerane operative		-
	Brenda nje viti	-	-
	Mbas nje viti por jo me shume se pese vjet		-

Çështje ligjore

Më 31 Dhjetor 2020 nuk ka çështje gjyqësore të ngritura kundër shoqërisë apo nga shoqëria.

18)Transaksione me palët e lidhura

Grupi ka pasur transaksione me palët e lidhura përgjatë rrjedhës normale të biznesit. Tabela më poshtë përmbledh qëllimet dhe gjendjet nga transaksionet me palët e lidhura:

Sani Service Sh.p.k.

Nr. rend	PERSHKRIMI	VITI USHTRIMOR	
		31 DHJETOR 2021	31 DHJETOR 2020
	TRANSAKSIONE ME PALET E LIDHURA	994,080,141	1,115,976,373
	Te Arketueshme ndaj Aksionerit	-	-
	Te arketueshme ndaj Aksionerit per terheqje		
	Te arketueshme ndaj Aksionerit per kapitalin e nenshkruar te papaguar		
	Te Pagueshme ndaj Aksionerit	994,080,141	1,115,976,373
	Te Pagueshme ndaj Ortakut Servizi Italia	632,668,412	707,919,514
	Te pagueshme ndaj Ortakut Tecnosanimed	20,948,358	387,278,847
	Te pagueshme ndaj Ortakut U.jet	340,463,370	20,778,013
	Te pagueshme ndaj Ortakut		

19) Ngjarjet pas datës se raportimit

Nuk ka ngjarje te tjera te rendesishme pas dates se raportimit qe do te ishte e nevojshme te te paraqiteshin si rregullime ose informacione shtese ne keto pasqyra financiare.

20) Organizimi i kontabilitetit

Kontabiliteti eshte i organizuar ne perputhje me ligjin nr 9228 date 29 04 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin nr 9477 date 09.02.2006 si dhe udhezimin e Ministrit te financave per zbatimin e detyrueshem te SKK te Permiresuara dhe me SKK 2 Shoqeria i Pergatit Pasqyrat Financiare sipas IFRS , Shoqeria ka ndertuar nje plan te llogarive vetjake ne perputhje e ne zbatim te IFRS.

Departamenti i Finances perbehet nga specialiste finance. Kontabiliteti mbahet ne menyre te informatizuar nepermjet programeve baze te kontabilitetit, Programit FINANCA 5.

Administratori
Admir Daci

HARTOI
Ergys DEMNERI