EX-FIS, DEGË E SHOQËRISË SË HUAJ

RAPORTI I AUDITORIT LIGJOR

PËR PASQYRAT FINANCIARE TË MBYLLURA

MË 31 DHJETOR 2020

Përmbajtja

Opinioni mbi pasqyrat financiare f. 2
Pasqyra e Pozicionit financiar f. 3-4
Pasqyra e performancës f. 5-6
Pasqyra e flukseve monetar f. 7
Pasqyra e ndryshimeve ne kapital f. 8
Shënime për pasqyrat financiare f. 9-18

Opinion mbi Pasqyrat Financiare të Degës"EX-FIS", Degë e shoqërisë së huaj, të vitit 2020

Të nderuar antarë të Asamblesë,

Kemi audituar Pasqyrat Financiare të Degës **"EX-FIS", Degë e shoqërisë së huaj,** për periudhën ushtrimore të mbyllur, më datë 31 Dhjetor 2020.

Përgatitja e pasqyrave financiare është përgjegjësi e Drejtimit të Kompanisë. Përgjegjësia jonë është që, bazuar në auditimin e kryer, të shprehim një opinion për këto pasqyra financiare.

Auditimi është kryer sipas standarteve nderkombetar të auditmit, të cilat janë të pranuara në legjislacionin dhe praktikën e Vendin Tone. Sipas këtyre standarteve ne planifikuam dhe kryem auditimin për të arritur në konkluzionin dhe sigurinë e arsyeshme në lidhje me faktin, që pasqyrat financiare të Degës**"EX-FIS", Degë e shoqërisë së huaj,** nuk përmbajnë anomali materiale, që të sjellin ndryshime në gjendjen financiare të Kompanisë, në datë 31 Dhjetor 2020.

Auditimi përfshin ekzaminimin e evidencave kontabile e statistikore dhe testime të veprimeve të kryera, që mbështetin shumat vlerore të paraqitura në pasqyrat financiare.

Auditimi përfshin gjithashtu, vlerësimin e zbatimit të parimeve dhe politikave të kontabilitetit të përdorura nga Dega dhe të çmuarjeve kryesore të bëra nga Drejtimi, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se auditimi i kryer jep një bazë të arsyeshme për opinionin tonë.

Në përfundim të kontrolleve tona, ne jemi në gjëndje të vërtetojmë se Pasqyrat Financiare, që i aneksohen këtij raporti, janë të rregullta, të sinqerta dhe japin një pamje besnike të rrezultatit të arritur nga veprimtaria e Degësnë periudhën e audituar, të situatës financiare dhe të gjendjes pasurore të saj më 31 Dhjetor 2020.

Ky opinion, është i shoqeruar me Pasqyrat Financiare datë 31 12 2020.

Ju faleminderit për mirkuptimin.

Audituesi, **Remzi SULO**

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË - ALBANIA

Tiranë, 12 Maj 2021

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR MË 31 12 2020

Nr		A K T I V E T	2020	2019
	Aktivet Afatshkurtra			
	►	**Aktivet monetare**	**245,189**	**343,385**
	1	*Banka*	*245,189*	*343,385*
	2	*Arka*		
	►	**Investime**		
	1	*Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*		
	2	*Aksionet e veta*		
	3	*Te tjera Financiare*		
	►	**Të drejta të arkëtueshme**	***131,011,535***	***179,558,620***
	1	*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*	*130,229,415*	*179,454,377*
	2	*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*		
	3	*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*		
	4	*Të tjera, TF+tvsh*	*782,121*	*104,243*
	5	*Kapital i nënshkruar i papaguar*		
	►	**Inventarët**		
	1	*Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme*		
	2	*Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte*		
	3	*Produkte të gatshme*		
	4	*Mallra*		
	5	*Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*		
	6	*AAGJM të mbajtura për shitje*		
	7	*Parapagime për inventar*		
	8	*inventari i amballazheve*		
	►	**Shpenzime të shtyra**		
	►	**Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**		
I		**TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA**	**131,256,725**	**179,902,004**
	Aktivet Afatgjata			
	►	**Aktive financiare**		
	►	**Ativet biologjike**		
	►	**Aktive jo materiale:**		
	1	Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta dhe aktive të ngjashme		
	2	*Emri i Mirë*		
	3	*Parapagime për AAJM*		
	►	**Aktive tatimore të shtyra**		
	►	**Kapitali i nënshkruar i papaguar**		
II		**TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA**		
		A K T I V E T O T A L E	**131,256,725**	**179,902,004**

STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K REPUBLIKA E SHQIPËRISË TIRANË - ALBANIA

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR MË 31 12 2020 (vazhdim)

Nr		DETYRIMET DHE KAPITALI	2020	2019
	►	**Detyrime afatshkurtra:**	**107,568,333**	**157,837,189**
	1	*Titujt e huamarrjes*		
	2	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*		
	3	*Arkëtime në avancë për porosi*		
	4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*	*101,747,283*	*152,517,739*
	5	*Dëftesa të pagueshme*		
	6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*		
	7	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*		
	8	*Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*	*5,813,450*	*5,311,850*
	9	*Të pagueshme për detyrimet tatimore*	*7,600*	*7,600*
	►	**Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**		
	►	**Të ardhura të shtyra**		
	►	**Provizione**		
		Totali i Detyrimeve afatshkurtera	**107,568,333**	**157,837,189**
	►	**Detyrime afatgjata:**		
	1	*Titujt e huamarrjes*		
	2	*Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*		
	3	*Arkëtimet në avancë për porosi*		
	4	*Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit*		
	5	*Dëftesa të pagueshme*		
	6	*Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*		
	►	**Të pagueshme për shpenzime të konstatuara**		
	►	**Të ardhura të shtyra**		
	►	**Provizione:**		
	►	**Detyrime tatimore të shtyra**		
		Totali i Detyrimeve afatgjata		
		DETYRIMET TOTALE	**107,568,333**	**157,837,189**
	►	**Kapitali dhe Rezervat**		
	►	**Kapitali i Nënshkruar**		
	►	**Primi i lidhur me kapitalin**		
	►	**Rezerva rivlerësimi**		
	►	**Rezerva të tjera**	**181,000**	**181,000**
	1	*Rezerva ligjore*	*181,000*	*181,000*
	2	*Rezerva statutore*		
	3	*Rezerva të tjera*		
	►	**Fitimi i pashpërndarë**	**21,883,815**	**17,390,706**
	►	**Fitim / Humbja e Vitit**	**1,623,577**	**4,493,111**
		Totali i Kapitalit	**23,688,392**	**22,064,815**
		TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	**131,256,725**	**179,902,004**

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
STUDIO I.R.S
FINANCË & AUDITIM
SH.P.K
TIRANË - ALBANIA

PASQYRA E PERFORMANCES 01 01 2020 – 31 12 2020

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2020	2019
▶	**Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit**	**1,061,814,452**	**1,504,441,366**
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	**Të ardhura të tjera të shfrytëzimit**		**149,876**
▶	**Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme**	**(1,056,152,768)**	**(1,497,311,161)**
1	*Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme*	*(1,056,152,768)*	*(1,497,311,161)*
2	*Të tjera shpenzime*		
▶	**Shpenzime të personelit**	**(700,200)**	**(700,200)**
1	*Paga dhe shpërblime*	*(600,000)*	*(600,000)*
2	*Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas*	*(100,200)*	*(100,200)*
	nga shpenzimet për pensionet)		
▶	**Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale**		
▶	**Shpenzime konsumi dhe amortizimi**		
▶	**Shpenzime të tjera shfrytëzimi**	**(189,067)**	**(1,292,834)**
▶	**Të ardhura të tjera**		
1	*Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse (paraqitur*		
	veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
2	*Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata*		
	(paraqitur veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
3	*Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme (paraqitur*		
	veçmas të ardhurat nga njësitë ekonomike brenda grupit)		
▶	**Zhvlerësimi i aktiveve financiare dhe investimeve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra**		
▶	**Shpenzime financiare**	**(2,862,327)**	
1	*Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas*		
	shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)		
2	*Shpenzime të tjera financiare*	*(2,862,327)*	
▶	**Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet**		
▶	**Fitimi/Humbja para tatimit**	**1,910,090**	**5,287,046**
	Shpenzime te panjohura		5,859
▶	**Shpenzimi i tatimit mbi fitimin**		**793,936**
1	*Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin*	*286,514*	*793,936*
2	*Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë*		
3	*Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve*		
▶	**Fitimi/Humbja e vitit**	**1,623,577**	**4,493,110**
	Tatimi	286,514	793,936
▶	**Fitimi/Humbja për:**	**1,623,577**	**4,493,110**
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë	*1,623,577*	*4,493,110*

REPUBLIKA E SHQIPERISE
STUDIO I.R.S
FINANCË & AUDITIM
SH.P.K
TIRANE - ALBANIA

PASQYRA E FLUKSEVE MONETAR PER VITIN 2020

	Treguesit	2019	2018
►	**Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit**		
	Fitim / Humbja e vitit	1,623,577	4,493,110
	Rregullimet për shpenzimet jomonetare:		
	Shpenzimet financiare jo materiale		
	Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar		
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
	Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet financiar		
	Fitim/Humbje nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
	Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:		
	Rënie/(rritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	48,547,084	16,729,747
	Rënie/(rritje) në inventarë		
	Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	(50,770,456)	(22,447,344)
	Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	501,600	515,550
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	**(98,195)**	**(708,937)**
►	**Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit**		
	AAM ardhur me trasferim kapitali		
	Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve		
	Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
	Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
	Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
	Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera		
	interesa të arkëtuar		
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
►	Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		
	Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral		
	Hua të arkëtuara		
	Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë		
	Riblerje e aksioneve të veta		
	Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral		
	Pagesa e huave		
	Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		
	Interes i paguar		
	te tjera finanaciare		
	Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
	Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare	**(98,195)**	**(708,937)**
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar 2018	**343,385**	**1,052,321**
	Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare		0
	Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor 2019	**245,190**	**343,385**

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË-ALBANIA

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL PËR VITIN 2020

	Treguesit	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva Ligjore	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2018			181,000	13,638,164	3,752,541	17,571,705
	Efekti i ndryshimeve në politika kontabël						
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2019			181,000	17,390,704		17,571,705
	Të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:						
	Fitimi / Humbja e vitit					4,493,111	4,493,111
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:						
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:						
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura në kapital:	-					-
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike						
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 31 dhjetor 2019			181,000	17,390,704	4,493,111	22,064,816
►	Pozicioni financiar i rideklaruar më 1 janar 2020			181,000	21,883,815		22,064,816
	Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:						
	Fitimi / Humbja e vitit					1,623,577	
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:						
	Të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:						
	Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike te njohura në kapital:						
	Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike						
►	Pozicioni financiar më 31 dhjetor 2020	-		181,000	21,883,815	1,623,577	23,688,392

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË-ALBANIA

I. Informacione të Përgjithshme

"EX FIS",- Tiranë, është Degë e shoqërisë së huaj, Ex-Fis, shpk, Prishtinë. Ajo "Dega", është e regjistruar në Qëndrën Kombëtare të Biznesit (QKB) në bazë të Ligjit Shqiptarë nr. 9901, datë 14 04 2008, "Për tregëtarët dhe Shoqëritë tregëtare", i ndryshuar dhe Ligjit nr. 131/2015 "Për Qëndrën Kombëtare të Biznesit". Akti i regjistrimit të saj në QKB mban datën 30 03 2012. Ajo është regjistruar me Vendim të Ortakut të Vetëm, datë 30 03 2012.

Veprimtaria e Degës është "Tregti me shumice e lendeve djegese te ngurta, te lengeta, te gazta e te produkteve qe perfitohen prej tyre.Tregtia me pakice e karburanteve dhe lubrifikanteve.Tregtia e automjeteve motorrike.Transporti rrugor i mallrave. Transporti i kanalizuar - me ane gypave. Veprimtarite e
arkitektures dhe inxhinierise dhe keshillime lidhur me to. Prodhime te ndryshme".

Zyra Qëndrore e Degës është: Rruga Reshit Petrela, Kompleksi Usluga, Kati i 8, prane stacionit te trenit, Tiranë.
Përfaqësues ligjor i Degës është z. Remzi Muharremi.

Shoqëria themeluese EX FIS, shpk (Shoqëria), sipas aktit të lëshuar më datë 21 03 2012 nga Agjensioni për Regjistrim të Bizneseve të Kosovës (ARBK) është një shoqëri tregëtare me përgjegjësi të kufizuar, e regjistruar me aktin nr.119228063, 31 05 2005 pranë ARBK-së, Prishtinë. Kapitali i regjistruar i Shoqërisë është 1,592,000 euro dhe zotërohet tërësisht nga Ortaku i vetëm, z.Isa Muahrremi. Drejtor, personi përgjegjës i saj është Z. Remzi Muharremi.
Selia e Shoqërisë është në "Sheshi Bill Klinton", Prishtinë- Kosovë.

Në Ekstraktin Historik të Degës, Emetuar më datë 21 04 2019, nuk konstatohen ndryshime të rëndësishëme me efekt në Statutin e Shoqërisë.

II. Përmbledhje e politikave kryesore kontabël

1. Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Dega i ka paraqitur këto pasqyra financiare në përputhje me Standartin Kombëtar të Kontabilitetit nr.2, "Paraqitja e pasqyrave financiare, i përmirësuar".

Pasqyrat financiare janë të bazuara në konceptin e materialitetit dhe janë të shprehura në Lekë, monedhën shqiptare. Ato shprehin qartë veprimtarinë e periudhës ushtrimore, 01 Jananr- 31 Dhjetor 2020 dhe janë të krahasuara me të dhënat e periudhës ushtrimore të vitit 2019.

Pasqyrat financiare japin informacionin e duhur për të kuptuar pozicionin financiar të Degës më 31.12.2020, performancën e arritur prej saj gjatë periudhës ushtrimore dhe fluksin e parasë, të rrjedhur nga veprimtarit e saj, gjatë kësaj periudhe.

Elementët pasurorë të Degës në pasqyrën e pozicionit financiar janë paraqitur me vlerën neto, të vlerësuar me koston e njohjes të amortizuar, me shumat e aplikuara në zhvlerësimin e tyre dhe shumat e paguara/arketuara gjatë periudhës raportuese. Aktivet dhe Pasivet janë të ndara në afat- shkurtëra dhe në afat-gjata, në përputhje me kohën e krijimit apo të paksimit të një përfitimi të ardhshëm ekonomik. Kufiri i kësaj ndarjeje është përiudha 12 mujore.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË-ALBANIA

Përmbledhje e politikave kryesore kontabël-vazhdim

Të ardhurat dhe shpenzimet janë paraqitur, sipas rastit, me vlerën bruto ose neto, në përputhje me Standartin Kombëtar të Kontabilitëtit nr. 8 "Të ardhurat, i përmirësuar". Baza e njohjes së tyre nga Dega është vlera e faturës.

a) Veprimet me monedhe të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj regjistrohen në monedhën funksionale (lekë), duke aplikuar kursin e këmbimit valutor në datën e njohjes së transaksionit.

Diferencat që rezultojnë si rezultat i aplikimit të kurseve të këmbimit valutor, të ndryshëm, gjatë realizimit të aktiveve monetarë dhe shlyerjes së detyrimeve monetare, njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Në datën e hartimit të pasqyrave financiare, aktivet monetare dhe detyrimet e njohura në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale, me kursin e këmbimit në fuqi, në datën e Pasqyrës së Pozicionit Financiar.

b) Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre.

Mjetët monetare përfshijnë paratë në arkë dhe paratë e mbajtura në banka në formën e llogarive rrjedhëse ose depozitave.

Ekuivalentët e mjeteve monetar janë aktive financiar, që do të kthehen në mjete monetar, ose që kanë një afat maturimi deri në 3 muaj dhe vlera e tyre nuk ndryshon ose ndryshimi i saj është jo material.

c) Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme nuk mbartin interes dhe paraqiten në Pasqyrën e pozicionit financiar me koston e tyre, e pakësuar me borxhin e keq, ose zhvlerësime të tjera, për shumat të cilat konsiderohen të pa mbledhëshme dhe me shumat e arketuara, deri në datën e pasqyrës së pozicionit financiar. Vlerësimi për shumat e pambledhëshme bazohet në fakte dhe ngjarje të cilat kanë ndodhur dhe njihen në datën e hartimit të pasqyrave financiare.

d) Inventarët

Inventarët paraqiten në Pasqyrën e pozicionit financiar me vlerën më të vogël, midis kostos së njohjes dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera e neto e realizueshme është çmimi i parashikuar i shitjes, në vazhdimësi të aktivitetit, duke i zbritur kostot e përfundimit dhe shpenzimet e bëra për shitjen e tyre.

Kostoja e inventarit bazohet në parimin e "kostos mesatare" dhe përfshin shpenzimet që kryhen për të siguruar dhe sjellë inventarët në vendin dhe kushtet e përdorimit të tij.

e) Aktivet afat gjata financiare.

Aktivet financiare që mbartin interes/divident njihen fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare (në pasqyren e pozicionit financiar) ato vlerësohen me koston e amortizuar, e cila përfaqëson diferencën mes kostos dhe vlerës së shlyer gjatë periudhës raportuese.

Të ardhurat nga Aktivet Financaiare (interesat/divident) njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË- ALBANIA

Përmbledhje e politikave kryesore kontabël-vazhdim

f) Aktivet afat-gjata materiale ("AAM")

AAM paraqiten në pasqyrën e pozicionit financiar me vlerën e tyre neto, e cila është e llogaritur me vlerën e njohjes së tyre, e amortizuar me zhvlerësimet e llogaritura për periudhën raportuese dhe për kohën kur ato janë në veprimtari të dobishme.

Normat e zhvlerësimit vjetore të aplikuara nga Dega janë:

a. Për ndërtesat dhe teleferiku, 5%,
b. Për paisjet informatike, 25%,
c. Për kategorit e tjera, 20%,

g) Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme, që nuk mbartin interes paraqiten me koston e tyre, në njohje, e cila është vlera e aktivit apo shërbimit të përfituar në këmbim të tyre, e amortizuar, që duhet të paguaj në një të ardhme Dega.

h) Huatë që mbartin interes

Huatë që mbartin interes njihen fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare huatë (në pasqyren e pozicionit financiar) vlerësohen me koston e amortizuar, e cila përfaqëson diferencën mes kostos dhe vlerës së shlyer gjatë periudhës raportuese.

Kostot e huamarrjes (interesat) njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

i) Kapitali Degës-Shoqërisë

Kapitali i Degës është paraqitur sipas Standareve Kombëtare të Kontabilitetit, i strukturuar në përputhje më Ligjin 9901, datë 14 04 2008 "Për tregëtarët dhe shoqëritë tregëtare", i ndryshuar dhe Statutin e Shoqërisë. Ai përfaqëson interesin e mbetur të akiveve të Degës.

Dividentët njihen si detyrim në periudhën në të cilën ata deklarohen.

j) Të ardhurat

Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të shumës së marrë ose të arkëtueshme, dhe përfaqësojnë shuma për t'u arkëtuar për mallra ose shërbime të siguruara gjatë kryerjes së aktivitetit normal të Shoqëeisë, pasi janë marrë parasysh zbritjet e çmimit dhe taksat e lidhura me shitjet.

Të ardhurat nga interesat njihen në momentin e maturimit të tyre ekonomik, jo ne momentin e arketimit.

Të ardhurat nga shërbimet njihen në momentin kur shërbimet ofrohen (realizohen).

Të ardhurat gjithëpërfshirëse, vec rrezultatit neto të periudhës raportuese përfshinë të ardhurat e realizuara nga investimet e pjesmarrjes në kompani apo subjekte të tjera juridike të krijuara brenda ose jashte vendit; cdo ardhur neto e konstatuar nga rivlerësimet e aktiveve afat gjata materiale në vlerë të drejtë; fitimet që rrjedhin nga rivlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura për shitje si dhe fitimet dhe humbjet që rrjedhin nga përkthimi i pasqyrave financiare të një veprimtarie të huaj.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
STUDIO I.R.S
FINANCË & AUDITIM
SH.P.K
TIRANË

Përmbledhje e politikave kryesore kontabël-vazhdim

k) Shpenzimet

Shpenzimet përfshijnë kostot e të ardhurave të përfshira në rezultatin financiar të vitit. Në njohje ato janë vlerësuar me koston e tyre.

l) Tatim mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin llogaritet mbi bazën e fitimit të tatueshëm vjetor. Fitimi i tatueshëm dallon nga fitimi që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sepse përjashton zëra të të ardhurave ose shpenzimeve, që janë të taksueshme ose të zbritshme në periudha të tjera, si dhe përjashton ato zëra të ardhurash ose shpenzimesh, që nuk taksohen apo zbritën.

Detyrimi që ka Dega për tatimin mbi fitimin është llogaritur duke përdorur normën e tatimit mbi fitimin 15%, e cila është në fuqi në datën e hartimit të Pasqyrave Financiare.

Shoqëria nuk ka njohur taksa të shtyra.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
STUDIO I.R.S
FINANCË & AUDITIM
SH.P.K
TIRANË - ALBANIA

II. Shënime për Pasqyrat financiare

A.Pasqyra e pozicionit financiar

1. Mjete Monetare (likujditete në arke,bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne fillim dhe fund te ushtrimit jane si me poshte:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2020 Leke	Viti raportues 31.12.2020 Valute	Viti paraardhes 31.12.2019 Leke	Viti paraardhes 31.12.2019 Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë				
2	Mjete monetare në bankë	Lekë	64,613.08		3,777.21	
	Mjete monetare në bankë	Usd	180,576.21	1,791	340,123.60	315
3	Mjete monetare në bankë	Euro	-619.73	(5)	-516.30	(4)
4	Investime në tregje shumë likuide	Lekë				
	Shuma		244,570		343,385	

Gjendjet e llogarive të likujditeteve të paraqitura ne pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare ne fund të ushtrimit.Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga Banka e Shqipërisë me 31.12 .2020.

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2020
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

2. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arketueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhes 31.12.2019
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	130,229,415	179,454,377
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	782,121	343,385
	Shteti-Tatim fitimi aktual	782,121	343,385
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Huadhenie e përkoshme	-	-
	Te tjera (furnitore debitore	-	-
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar		
	Shuma	131,011,536	179,797,761

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË, ALBANIA

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar faturat e papaguara per sherbimet qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit .
Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" jane pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave për tatimin mbi fitimin .
Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arketohen në nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlere.

2.Detyrime Afatshkurtra

Detyrimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhes 31.12.2019
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi		
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	101,747,283	152,517,739
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	5,813,450	5,311,850
	Paga dhe shpërblime	5,813,450	5,311,850
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore		
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin		
	Shteti-Tatim mbi vleren e shtuar		
	Tatim mbi të ardhurat personale	-	-
	Tatimi ne burim	-	-
10	Të Tjera të Pagueshme	7,600	7,600
	Shuma	**107,568,333**	**157,837,189**

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" rezulton me gjendje ne fund te ushtrimit.
"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura ndaj personelit dhe detyrimin e muajit Dhjetor 2020, te cilat jane paguar ne periudhen Janar 2021
"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " perbehet nga Tatimi ne Burim, dhe i muajit te fundit qe do të paguhet në janar 2021 dhe tatimi mbi fitimin qe shoqeria ka per pagese nga mbyllja e pasyrave financiare, pages e cila kryhet ne mars.

3. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR.
Gjate ushtrimit kontabël ka nje rritje ne kapitalin e shoqerisë aq sa eshte edhe fitimi i realizuar gjat kesaj periudhe, prej 1623.577 leke, duke e çuar kapitalin, nga 22,065 mije lëkë, në 23,688 mijë lekë.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË-ALBANIA

B. Pasqyra e performancës

4. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

2	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar	-	-
3	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		
	Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afategjata	-	-
	Të ardhura të tjera(grantet,te tjera,........)	-	149,876
4	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
	Shuma	1,061,814,452	1,504,441,366

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, te zhveshura nga TVSH-ja.
Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

5. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	1,056,152,768	1,497,311,161
	Lënda e Parë dhe Materiale	1,056,152,768	1,497,311,161
	Mallra		
2	Të Tjera Shpenzime	-	-
	SHUMA	1,056,152,768	1,497,311,161

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.

6. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar,raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.
Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
STUDIO I.R.S
FINANCË & AUDITIM
SH.P.K
TIRANË - ALBANIA

Nr		Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	**Shpenzime Personeli**	700.200	800.400
	Paga dhe Shpërblime	600.000	700.200
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	100.200	100.200
	Të tjera	-	-
	Shuma	-	-
2	**Numri mesatar vjetor i të punësuarve**	1	1

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

7. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshire kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative,si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
I	**Të Tjera Shpenzime**		
1	**Shërbime nga të tretët(llog.61-62)**	642,000	642,000
	Trajtime të përgjitheshme(nga te trete)	-	-
	Qera	120,000	120,000
	Mirmbajtje dhe riparime		
	Sigurime		
	Personel jasht ndermarjes	522,000	522,000
	Transport per blerje	-	
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	-	-
	Shpenzime për shërbimet bankare		
	Të tjera		
3	Tatime dhe taksa(llog.63)	131,000	131,000
	Taksa dhe tarifa vendore	131,000	131,000
	Taksa te regjistrimit		
	Tatime te tjera		
4	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
5	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)	-	5,859
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoba dëmshpërblime	-	5,859
	Provizione	-	-
	Te tjera		
	Shuma	773,000	778,859

Taksat lokale e taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.
Shpenzimet e tjera që në një masë te konsiderueshme përbëhen nga Furnitura , nëntrajtime dhe shërbime nga të tretë paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mësiperme .
Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2020 jane treguar në pasqyrën përkatëse.

REPUBLIKA E SHQIPERISE STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË-ALBANIA

8. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

2	Shpenzimet per interesat 767, 668(-)		
3	Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)		
4	Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	2,862,327	-
5	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		
	Shuma	**2,862,327**	**-**

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

9. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe pjesmarrjes)(-)		
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)		
3	**Shpenzime te panjohura tatimore(+)**		
	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)		
	Gjoba,penalitete,demshperblime(+)		
	Amortizim mbi normat fiskale(+)		
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)		
	Të tjera		
4	**Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)**	4,414,926	4,252,320
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)		
	Të tjera(-)		
5	**Zbritja e humbjes tatimore(-)**		
6	**Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)**	1,910,090	5,287,046
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2020-15%)	(286,514)	(793,936)
II	**Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)**		
III	**Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)**		
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	1,623,576	4,493,110

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e të ardhurës, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.
Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin jane respektuar kerkesat e legjislacionit fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 eshte 15%.

STUDIO I.R.S FINANCË&AUDITIM SH.P.K REPUBLIKA E SHQIPËRISË TIRANË-ALBANIA

C. Pasqyra e Flukseve të parasë

Në datën e hartimit të pasqyrave financiare gjendja e mjeteve monetare është shtuar për 248,083 lekë, aq sa është edhe në pasqyrën e Pozicionit financiar.

	Në lekë 31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Mjete monetar neto nga veprimtaria shfrytëzimit	(98,195)	(708,937)
Mjete monetar neto nga veprimtaria investuese	0	0
Mjete monetar neto nga veprimtaria financiare	0	0
Rritje/renie e mjeteve monetar, neto	(98,195)	(708,937)
Gjendja e mjetev monetar ne fillim periudhes	343,385	1,052,321
Gjendja e mjeteve monetary, fund periudhes	**245,190**	**343,384**

D.Pasqyra e levizjeve të kapitalit

Kapitali i vetë shoqërisë është paraqitur me kosto, e cila përfaqëson koston e mbetur të akiveve të shoqërisë.

	Në lekë Viti, 2020	Viti, 2019
I. Kapitali themeltar		
Gjendje në fillim të periudhes	0	0
Shtesa nga burime te brendëshme	0	0
pakësime gjatë periudhës (korigjim gabimi)		
Gjendje në fund të periudhës	**0**	**0**
II. Rezervat statuore		
Gjendje në fillim të periudhes	181,000	181,000
Shesa nga burime te brendëshme	0	0
Pakësime gjatë periudhës	0	0
Gjendje në fund të periudhës	**181,000**	**181,000**
II. Fitim i pashpërndarë		
Gjendje në fillim të periudhes	21,883,815	17,390,705
Fitimi i vitit ushtrimor	1,623,577	4,493,110
Shtesa të tjera gjatë periudhës	0	0
Pakësime gjatë përiudhës	0	0
Gjendje në fund të periudhës	**23,507,392**	**21,883,815**
Gjendja e kapitaleve te veta, në fund të periudhës	**23,688,392**	**22,064,815**

REPUBLIKA E SHQIPËRISË STUDIO I.R.S FINANCË & AUDITIM SH.P.K TIRANË - ALBANIA

10. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnjë ngjarje e rëndesishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

11. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksioni dhe marrëdhenie të mundshme, jo thjesht formën ligjore të tyre ne 31 dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2016 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

12. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2020 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2020 janë riparaqitur sipas këtyre zërave.

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
STUDIO I.R.S
FINANCË & AUDITIM
SH.P.K
TIRANË - ALBANIA