

CONSORZIO ALBANIA ITALIA

Pasqyrat Financiare (MIKRONJESITE)

Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr. 15, i përmirësuar

për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

Përmbajtja

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3
PASQYRA E PERFORMANCËS	5
1 Informacion i Pergjithshem	6
2 Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	6
3 Përmbledhje e politikave kontabël	6
4 Mjetet monetare	10
5 Llogari te arketueshme	10
6 Llogari te arketueshme tatimore	10
7 Llogari te tjera te arketueshme	10
8 Inventari	10
9 Aktivjet afatgjata materiale	11
10 Llogari te pagueshme	11
11 Detyrime Tatimore	12
12 Detyrime te tjera afatshkurtra	12
13 Te pagueshme per shpenzime te konstatuara	12
14 Kapitali	12
15 Shitjet neto	12
16 Te ardhura te tjera	13
17 Kosto e punes	13
18 Shpenzime te tjera	13
19 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	13
20 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara	14
21 Ngjarje pas dates se bilancit	14

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

më 31 Dhjetor 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

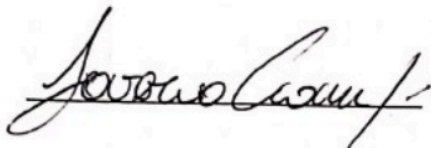
Aktivitet	Shënime	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Aktivitet			
Aktivitet afatshkurtra			
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	4	984,450	916,667
Llogari te arketueshme	5	8,730,909	-
Llogari tatimore te arketueshme	6	1,801,497	1,881,127
Llogari te tjera te arketueshme	7	13,585,988	11,001,237
Inventare	8	759,844	3,856,891
Total I aktiveve afatshkurtra		25,862,687	17,655,921
Aktivitet afatgjata			
Aktive afatgjata materiale	9	2,927,363	3,943,537
Aktive afatgjata financiare		303,750	60,000
Totali I aktiveve afatgjata		3,231,113	4,003,537
Totali i aktiveve		29,093,800	21,659,458
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Hua afatshkurtra		-	-
Llogari te pagueshme tregtare	10	10,878,184	11,184,926
Detyrime tatimore	11	518,695	239,545
Detyrime te tjera afatshkurtra	12	5,767,084	2,050,024
Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	13	9,532	25,943
Totali I detyrimeve afatshkurtra		17,173,494	13,500,438
Detyrimet afatgjata			
Huamarrje afatgjata		9,802,485	7,466,910
Totali i detyrimeve afatgjata		9,802,485	7,466,910
Totali i detyrimeve		26,975,979	20,967,348
Kapitali			
Kapitali aksioner	14	100,000	100,000
Fitimet (humbjet) e akumuluar		592,110	-
Fitimi (humbja) e vitit		1,425,711	592,110
Totali I kapitalit		2,117,821	692,110
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		29,093,800	21,659,458

Bilanci Kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5-14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019
(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Këto pasqyra financiare janë përgatitur dhe miratuar nga Drejtimi në datën 29-03-2020 dhe janë nënshkruar nga:

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
Administratori



CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

PASQYRA E PERFORMANCËS

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	<u>Shënime</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2019</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2018</u>
Shitjet neto	15	8,197,334	16,856,651
Të ardhura të tjera operative	16	6,925,089	-
Te ardhurat totale		15,122,424	16,856,651
Materialet e konsumuara		-	-
Kosto e punës	17	(4,495,617)	(5,414,185)
Amortizimet	9	(932,670)	(364,034)
Shpenzime të tjera	18	(8,227,939)	(10,610,020)
Totali i shpenzimeve		(13,656,226)	(16,388,238)
Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore		1,466,198	468,413
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		276,215	208,274
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		-	-
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		276,215	208,274
Fitimi (Humbja) para tatimit		1,742,413	676,687
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	19	316,702	84,577
Fitimi (Humbja) e vitit		1,425,711	592,110
Te ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		1,425,711	592,110

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5-14, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

1 INFORMACION I PERGJITHSHEM

Shoqëria Consorzio Albania Italia sh.p.k ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 12/02/2018 me numër identifikimi NUIS L81412016K.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në Rruga Miqesia, Lagjja nr. 15 Spitali, Godina Nr.1, Durrës.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është Prodhimi i perzierjes së paketimit, shitjes dhe shpërndarjes së produkteve kimike dhe nanoteknologjise, menaxhimit të patentave kimike, menaxhimit të logjistikes, menaxhimit të paketimit dhe kontrollin e cilesise së veshjeve dhe derivateve, menaxhimit të markave, inxhinieri energjetike dhe kimi i avancuar për produktet nano-teknologjike. Instalim dhe projektim (dizenjim) i sallave mjeksore dhe spitalore. Import dhe eksport i lendeve të para të tilla si ferrochrome siderurgjik, metalurgjik, hekur dhe skrap në përgjithësi.

2 BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK 15).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar në koston historike, përveç rasteve nëse specifikohet ndryshe.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë pasqyruar në Lekë e cila është monedha funksionale e Shoqërisë. Shifrat janë të rumbullakosura në Lekë.

2.4 Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve

Paraqitja e Pasqyrave Financiare në përputhje me SKK, kërkon që menaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave e shpenzimeve. Vlerësimet dhe supozimet bazohen në eksperiencën historike dhe faktorë të tjerë të ndryshëm në varësi të rrethanave. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen vazhdimisht. Rishikimet e vlerësimeve kontabël njihen në periudhën kur ndodh rishikimi si dhe në çdo periudhë të ardhme që preket.

Në veçanti, informacionet mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumën e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.

2.5 Periudhat krahasuese

Të dhënat e periudhave të mëparshme mund të rishikohen për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL

Politikat kontabël në vijim janë aplikuar në mënyrë të qëndrueshme në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare, me përjashtim të rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka të tilla.

3.1 Transaksionet në monedha të huaja

Transaksionet në monedhe të huaja regjistrohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Mjetet monetare në monedhe të huaja riveleshohen në fund të çdo periudhe raportuese me kursin zyrtar të këmbimit në datën e raportimit.

Mjetet jo-monetare në monedhe të huaja regjistrohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare që maten me vlerë të drejtë riveleshohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën kur përcaktohet vlera e drejtë.

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Fitimi ose humbja që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertim në 31 Dhjetor 2019 dhe 2018 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019 LEK	31 Dhjetor 2018 LEK
EURO	121.77	123.42

3.2 Instrumentet financiare

Instrumentet financiare jo-derivative përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna dhe llogari të pagueshme. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejte plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentet e mbajtur me vlerë të drejte nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë. Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria behet pale në kushtet kontraktuale të instrumentit.

Aktivitetet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivitetin financiar tek një pale e tjetër pa mbajtur kontrollin ose gjithërrëzimet dhe përfitimet helbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivitetin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Mjetet monetare dhe të tjera ekuivalente

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse, si dhe depozitat afatshkurtra me një maturitet deri në tre muaj.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme dhe llogaritë të tjera të arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe më pas me koston të amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jete në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitorit të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen.

Shuma e provigjionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë së skontuara me normën efektive të interesit.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe në vijim maten me koston të amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Huamarrjet dhe parapagimet

Huat e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejte, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten më pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv, duke njohur shpenzimin e interesit mbi bazën e interesit efektiv.

Metoda e normës efektive të interesit është një metode për llogaritjen e koston të amortizuar të një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve të interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme të vlerësuar përgjatë jetës së pritshme të detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, përmjet periudhës me të shkurtër.

Të tjera

Instrumente të tjera financiare jo-derivative janë matur me koston e amortizueseje, duke përdorur metodën e normës së interesit efektiv, duke zbritur humbjet nga zhvlerësimet.

Kapitali aksionar njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme janë klasifikuar si kapital.

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

3.3 Aktivet afatgjate materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivitet afatgjate materiale maten me kosto, duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostoja përfshin shpenzimet të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivitet. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vete shoqëriapërfshin koston e materialeve dhe punësdireket dhe çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivitet në gjendje pune përqëllimin e synuar të përdorimit, si dhe kostot e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes në gjendjen e mëparshme të vendndodhjes së aktivitet. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinëpërkatëse të aktivitet kur përfundonndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivitet afatgjate material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato regjistrohen si zëra të ndryshëm të ndara nga njëra tjetra.

Fitimet ose humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtëpërdorimit të aktiveve afatgjate materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurën nga shitja me vlerënkontabël neto të aktivitet afatgjate material mbetur dhe njihen në të ardhura ose humbje të tjera.

ii. Kostot e mëpasshme

Kostoja e zëvendësimit të një pjesë të një zëri të aktiveve afatgjate materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjate materiale njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën lineare apo zbritëse të amortizimit, mbi jetën e vlerësuar të çdo pjesë të aktivitet afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivitet e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivitet. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Metodatat dhe normat e amortizimit përperiudhën aktuale dhe të mëparshmejanë si me poshtë:

Ndërtesa	5%	(mbi vlerën e mbetur)
Makineri dhe pajisje	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Mjete transporti	20%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje kompjuterike	25%	(mbi vlerën e mbetur)
Pajisje zyre dhe të tjera	20%	(mbi vlerën e mbetur)

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në çdo datë raportimi.

3.4 Inventarët

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Pas njohjes fillestare inventarëtvlerësohen me vlerën më të vogël ndërmjet koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja e inventarit përcaktohet sipas metodës së mesatares së ponderuar. Vlera neto e realizueshme është çmimi i shitjes i vlerësuar në rrjedhën normale të biznesit, minus kostot e vlerësuaratë nevojshme për të kryer shitjen. sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

3.5 Zhvlerësimi

i. Aktivet financiare

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë, vlerësohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme që parashikohet të burojnë nga aktivitet dhe të cilat mund të maten me besueshmëri.

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

Një zhvlerësim në lidhje me aktivin financiar, të matur me kosto të amortizuar, llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të aktualizuara me normën efektive të interesit. Aktivet financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale, ndërsa aktivet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme. Të gjitha humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Aktivet jo financiare

Vlera e mbetur e aktiveve jo financiare te shoqërisë rishikohet ne çdo date raportimi për te përcaktuarnëse ka ndonjë te dhëne qe ka pësuar rënie ne vlere. Nëse ka te dhëna te tilla, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus kostot e shitjes dhe vlerës në përdorim. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi tejkalon vlerën e tij te rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve.

3.6 Përfitimet e punonjësve

Gjatë ecurisë normale të aktivitetit te saj, shoqëria paguan kontributet shoqërore dhe shëndetësore ne emër te vet dhe te punonjësve te saj, të cilat janë të detyrueshme sipas legjislacionit Shqiptar ne fuqi. Këto kosto të kryera në emër të shoqërisë, janë të paraqitura në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin e ndodhjes.

3.7 Provigjonet

Një provigjon njihet kur, si pasojë e ngjarjeve të kaluara, shoqëria ka detyrime aktuale ligjore apo konstruktive të cilat mund të vlerësohen ne mënyre te besueshme, dhe është e mundur që të nevojiten flukse dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer këto detyrime. Provigjonet përcaktohen nga aktualizimi i flukseve të pritshme me një normë para tatimit që reflekton vlerësimet aktuale të tregut të parasë dhe rrezikut specifik të detyrimeve.

3.8 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që shoqëria do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe këto përfitime mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, për shlyerje të menjëhershme etj.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen ne pasqyrat financiare te periudhës te cilës i përkasin. Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë se bashku me rrezikun qe vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Te ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimi është kryer, ne varësi te fazës se përfundimit te transaksionit ne datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri te larte lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.9 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat financiare përfshijnë te ardhurat nga interesat për llogarite bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përlllogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve te këmbimit, ndryshimet ne vlerën e drejte te aktiveve financiare te mbajtura me vlere te drejte nëpërmjet pasqyrës se te ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

Kostot e huamarrjes njihen ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit raportohen ne baza neto.

3.10 Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt ne pasqyrën e teardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi te ardhurat e tatueshme te vitit, duke përdorur normat tatimore te miratuara ne periudhën e raportimit.

3.11 Ngjarjet pas datës së bilancit

Ngjarjet pas datës së raportimit, të cilat ofrojnë dëshmi për kushtet që ekzistojnë në datën e raportimit, trajtohen si ngjarje të korigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që lindin pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorigjueshme.

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

4 MJETET MONETARE

Shoqëria ka llogari bankare në Lekë dhe në monedhë të huaj. Gjendja e mjeteve monetare në arkë dhe bankë në fund të vitit ushtrimitor përbehet si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Mjete monetare në bankë	984,450	359,985
- në Lekë	232,004	55,895
- në monedhë të huaj	752,446	304,089
Mjete monetare në arkë	-	556,682
- në Lekë	-	-
- në monedhë të huaj	-	556,682
Totali	<u>984,450</u>	<u>916,667</u>

5 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogaritë e arkëtueshme më 31.12.2019 dhe 31.12.2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Klientë	8,730,909	-
Totali	<u>8,730,909</u>	<u>-</u>

6 LLOGARI TE ARKETUESHME TATIMORE

Llogaritë e arkëtueshme tatimore më 31.12.2019 dhe 31.12.2018 përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Tatimi mbi fitimin	135,000	45,000
Tatimi mbi vlerën e shtuar	1,666,497	1,836,127
Totali	<u>1,801,497</u>	<u>1,881,127</u>

7 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME

Llogaritë e tjera të arkëtueshme përbehen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Debitore te tjere ne Leke & Euro	2,793,021	469,030
Garanci të dhëna në Euro & Leke	317,784	19,747
Shpenzime te periudhave te ardhshme	18,612	-
Llogari ne pritje	10,456,570	10,512,460
Totali	<u>13,585,988</u>	<u>11,001,237</u>

8 INVENTARI

Inventari paraqitet si më poshtë:

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Mallra	759,844	3,856,891
Totali	<u>759,844</u>	<u>3,856,891</u>

9 AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

Aktivët afatgjata materiale përbëhen si më poshtë:

	Ndertime & permiresime	Ins. teknike, makineri, pajisje	Mobilje & Pajisje Zyre	Pajisje Informatike	Mjete trasporti	Aktive te tjera materiale	Totali
Kosto							
Gjendje me 01.01.2018	-	-	-	-	-	-	-
Shtesa	1,649,903	459,756	917,729	37,530	129,800	1,112,853	4,307,571
Pakësime	-	-	-	-	-	-	-
Gjendje me 31.12.2018	1,649,903	459,756	917,729	37,530	129,800	1,112,853	4,307,571
Shtesa	-	-	390,197	-	-	-	390,197
Pakësime	(425,800)	-	(149,497)	-	-	-	(575,298)
Gjendje me 31.12.2019	1,224,102	459,756	1,158,429	37,530	129,800	1,112,853	4,122,470
Amortizimi							
Gjendje me 01.01.2018	-	-	-	-	-	-	-
Amortizimi i vitit	240,014	22,988	51,589	1,564	6,490	41,389	364,034
Pakësime	-	-	-	-	-	-	-
Gjendje me 31.12.2018	240,014	22,988	51,589	1,564	6,490	41,389	364,034
Amortizimi i vitit	400,183	87,354	197,187	8,992	24,662	214,293	932,670
Pakësime	(88,674)	-	(12,923)	-	-	-	(101,597)
Gjendje me 31.12.2019	551,523	110,341	235,852	10,555	31,152	255,682	1,195,106
Vlera e mbetur neto							
Gjendja me 31.12.2018	1,409,889	436,768	866,140	35,966	123,310	1,071,463	3,943,537
Gjendja me 31.12.2019	672,579	349,415	922,576	26,975	98,648	857,171	2,927,363

10 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme paraqiten si mëposhtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Furnitorë	10,878,184	11,184,926
Totali	<u>10,878,184</u>	<u>11,184,926</u>

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

11 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore janë llogaritur duke mbajtur parasysh kërkesat e legjislacionit perkates. Detyrimet tatimore ne daten e raportimit perbehen nga:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	172,923	89,263
Tatim fitimi	316,702	84,577
Tatimi ne burim	27,686	65,705
Te tjera tatime	1,384	-
Totali	<u>518,695</u>	<u>239,545</u>

12 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Pagat e punonjesve	3,833,429	2,050,024
Parapagime te marra ne Euro	1,830,150	-
Kreditore te tjere ne Euro	103,505	-
Totali	<u>5,767,084</u>	<u>2,050,024</u>

13 TE PAGUESHME PER SHPENZIME TE KONSTATUARA

Ne kete ze jane perfshire shpenzime të konstatuara per te cilat do lind detyrimi gjate vitit 2018.

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shpenzime të konstatuara	9,532	25,943
Totali	<u>9,532</u>	<u>25,943</u>

14 KAPITALI

Kapitali i shoqërisë përbëhet nga kuotat e kapitalit, të cilat janë njohur me vlerën nominale. Kapitali i shoqërisë ka një vlerë nominale prej 100.000 Lekë.

15 SHITJET NETO

Në këtë zë janë paraqiten të ardhurat e realizuara nga shoqëria gjatë rrjedhes së aktivitetit nga shërbimet.

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Të ardhura	8,197,334	16,856,651
Totali	<u>8,197,334</u>	<u>16,856,651</u>

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

16 TE ARDHURA TE TJERA

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Te ardhura te tjera	1,048,730	-
Te ardhura nga shitja e asetëve	19,859	-
Te ardhura tjetërsim pjesmarrje	5,856,500	-
Totali	6,925,089	-

17 KOSTO E PUNES

Kosto e punës përbëhet nga pagat bruto të punonjësve dhe kostot e sigurimeve shoqërore që paguan shoqëria si më poshtë. Numri mesatar i punonjësve për 2019 është 3 (2018: 4).

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Pagat	3,960,920	4,868,699
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	534,697	545,486
Totali	4,495,617	5,414,185

18 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shpenzime materiale zyre dhe kanceleri	20,853	162,266
Shpenzime qiraje	3,512,128	1,828,209
Sherbime ligjore	28,660	223,439
Sherbime noterizimi	10,000	100,500
Konsulence fiskale dhe kontabel	200,324	59,264
Sherbime doganore	-	63,612
Sherbime të tjera profesionale	185,686	6,574,760
Publicitet, reklama, komunikim	6,900	398,997
Shpenzime postare, tel, internet	330,805	119,178
Shpenzime bankare	91,143	239,713
Taksa dhe tarifa vendore	146,500	12,833
Shpenzime të tjera	3,694,941	827,248
Totali	8,227,939	10,610,020

19 SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2019.

Deklaratat tatimore të tatimit mbi të ardhurat paraqiten çdo vit pranë autoriteteve tatimore, por të ardhurat dhe shpenzimet e deklaruara konsiderohen vetë-deklarime deri në momentin që autoritetet tatimore shqyrtojnë regjistrimet dhe deklaratat e tatimpaguesit dhe lëshojnë vlerësimin final.

Legjislacioni tatimor dhe ligjet Shqiptare janë subjekt interpretimi nga autoritetet tatimore.

CONSORZIO ALBANIA ITALIA
SHENIME SHPJEGUESE TE PASQYRAVE FINANCIARE
PER VITIN E MBYLLUR ME 31 DHJETOR 2019

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë, nëse nuk është shprehur ndryshe)

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Fitimi neto per vitin e ushtrimit	1,742,413	676,687
Shpenzime të pazbritshme	368,931	460,287
Fitimi i tatueshem neto per vitin	2,111,344	1,136,973
Norma e tatim fitimit	15%	5%
Shpenzimi i tatim fitimit	316,702	84,577
Shpenzimi i tatim fitimit per tu paguar	1,425,711	592,110

20 ANGAZHIME DHE NGJARJE TË KUSHTËZUARA

Shoqëria nuk është subjekt i ndonjë çështje ligjore të ndërmarrë nga palë të treta kundër saj më 31 dhjetor 2019 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

21 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Ngjarje te ndodhura pas datës se bilancit për te cilat bëhen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas date se bilancit për te cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.