

TITAN GS sh.p.k.

Pasqyrat Financiare
Për periudhën nga 3 mars deri më 31 dhjetor 2020

Përmbajtja:

Pasqyra e Pozicionit Financiar.....	1
Pasqyra e Fitimit ose Humbjes dhe të Ardhurave të tjera Gjithëpërfshirëse.....	2
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital.....	3
Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare.....	4
Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare.....	5-12

TTTAN GS sh.p.k
Pasqyra e Pozicionit Financiar

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Shënimi shpjegues	31 dhjetor 2020
Aktive		
Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera	6	28,465,163
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	7	15,789
Aktivët afatshkurtra		28,480,952
Totali i aktiveve		28,480,952
Kapitali Neto		
Kapitali themeltar		100
Fitimi/(humbja) e vitit		(626,034)
Totali i Kapitalit Neto		(625,934)
Detyrimet		
Të pagueshme tregtare dhe të tjera	8	655,886
Hua afatshkurtër	9	28,451,000
Detyrimet afatshkurtra		29,106,886
Total i detyrimeve dhe Kapitalit Neto		28,480,952

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TITAN GS sh.p.k**Pasqyra e Fitimit ose Humbjes dhe e të Ardhurave të tjera Gjithëpërfshirëse***(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)*

	Shënimi shpjegues	31 dhjetor 2020
Të ardhura		
Të ardhura të veprimtarisë	10	-
Shpenzime të veprimtarisë		
Shpenzime personeli	11	(303,420)
Shpenzime të tjera operative	12	(250,279)
Shpenzime të veprimtarisë		(553,699)
Fitimi/(humbja) operative		(553,699)
Shpenzime financiare, neto	13	(72,335)
Shpenzime financiare, neto		(72,335)
Fitimi/ (humbja) para tatimit		(626,034)
Tatimi mbi fitimin	14	-
Fitimi/ (humbja) neto i vitit		(626,034)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse, pas tatimit		-
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse të vitit		(626,034)

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TITAN GS sh.p.k
Pasqyra e Ndryshimeve në Kapital

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Kapitali themeltar	Fitim/Humbja e vitit	Totali
Gjendja më 03 mars 2020	100	-	100
Humbja e vitit		(626,034)	(626,034)
Gjendja më 31 dhjetor 2020	100	(626,034)	(625,934)

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TITAN GS sh.p.k
Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

	Shënimi shpjegues	31 dhjetor 2020
Fitimi pas tatimit		(626,034)
<i>Rregullime për:</i>		
Amortizimin		-
Humbja/(fitim) neto nga shitja aktiveve		-
Fitimi operativ nga veprimtaritë e shfrytëzimit		(626,034)
<i>Ndryshime në kapitalin punues:</i>		
Pakësim/(ritje) në kërkesa për t'u arkëtuar	6	(28,465,163)
Rritje/(Pakësim) në detyrime për t'u paguar	8	655,886
Mjetet monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		(28,435,311)
FLUKSI MONETAR NGA VEPRIMTARITË INVESTUESE		
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-
Nxjerrje jashtë përdorimit		-
Mjetet monetare neto të përdorura në aktivitetet investuese		-
FLUKSI MONETAR NGA VEPRIMTARITË FINANCIARE		
Hua		28,451,000
Kapitali themeltar		100
Mjetet monetare neto të përdorur në aktivitetet financiare		28,451,100
Rritja / (Rënia) neto e mjeteve monetare		15,789
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël	7	-
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		15,789

Pasqyra e flukseve të mjeteve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 5 deri 12 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare u aprovuan nga Administratori i TITAN GS sh.p.k, më 30 mars 2021.



Hartuesi

PwC Consulting Sh.p.k



TITAN GS sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

TITAN GS sh.p.k. (më poshtë referuar si 'Shoqëria') është regjistruar më 3 mars 2020, me NIPT M01503508A. Shoqëria ka ortak të vetëm, shoqërinë italiane Green Seagull Srl.

Shoqëria kryen aktivitetin e blerjes dhe administrimit të aksioneve në ndërmarrjet shqiptare dhe të huaja për qëllime të investimeve të qëndrueshme, si dhe ushtrimin e të drejtës së udhëheqjes së këtyre të fundit. Adresa e regjistruar e Shoqërisë është Rruga Shijak-Durrës, Zona Kadastrale 3852, Numri Pasurisë 52/19, Xhafzotaj, Durrës, Shqipëri. Administrator i Shoqërisë është Antonio Filograna.

Shoqëria ka patur 1 punonjës më 31 dhjetor 2020.

2. BAZA E KONTABILITETIT

Përgatitja e pasqyrave financiare është në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të).

3. PARIMI I VIJIMËSISË

Pasqyrat financiare janë përgatitur sipas parimit të vijueshmërisë, i cili supozon se Shoqëria do të jetë e aftë të përmbushë detyrimet e saj dhe të vazhdojë të kryejë aktivitet normal në të ardhmen e parashikueshme.

4. PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë zbatuar në mënyrë të vazhdueshme përgjatë gjithë periudhave të paraqitura në këto pasqyra financiare.

4.1. Baza e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kosto historike.

4.2. Monedha funksionale dhe raportuese

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lekë shqiptar (Lekë), që është dhe monedha funksionale dhe raportuese e Shoqërisë.

(a) Transaksione në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksioneve ose datën e vlerësimit në rastin e rimarrjes së zërave. Aktivitet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit janë përkthyer në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Zërat jo monetare të cilat janë matur me kosto historike në monedhë të huaj, përkthehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Fitimet dhe humbjet nga kurset e këmbimit që rezultojnë nga kryerja e këtyre transaksioneve dhe nga konvertimi i aktiveve dhe detyrimeve monetare të shprehura në monedhë të huaj me kursin e fundit të vitit njihen në fitime ose humbje. Fitimet dhe humbjet nga kursi i këmbimit paraqiten në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse si "Fitim/(humbje) nga kursi i këmbimit, neto".

4.3. Aktivet afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë vlerësuar me kosto historike dhe pakësuar për amortizimin e akumuluar apo zhvlerësimin.

Kostoja përfshin të gjitha shpenzimet që i atribuohen marrjes dhe përdorimit të aktivitet. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë Shoqëria përfshin kostot e materialeve dhe punës direkte dhe çdo kosto tjetër të atribueshme për sjelljen e aktivitet në kushte pune për përdorimin e destinuar të tij.

Kur pjesë të një zëri të aktiveve afatgjata materiale kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato pasqyrohen si pjesë të veçanta (komponentë kryesorë) të aktiveve afatgjata materiale.

4.3 Aktivet afatgjata materiale (vazhdim)**ii. Kostot e zëvendësimit**

Kosto e zëvendësimit të pjesëve të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën neto të zërit nëse është e mundur që kosto e pjesës dhe përfitimet e ardhshme ekonomike nga pjesa zëvendësuese mund të maten me besueshmëri. Kostot e riparimit dhe mirëmbajtjes njihen në fitim ose humbje kur ato ndodhin.

Vlera e mbetur dhe jeta e dobishme e një aktivi rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese.

Fitimi ose humbja nga shitja apo nxjerrja jashtë përdorimit përcaktohen si diferenca mes shumës neto nga nxjerrja jashtë përdorimit të aktivit (nëse ka) dhe vlerës kontabël (neto) të zërit.

iii. Amortizimi

Amortizimi llogaritet duke përdorur metodën e vlerës kontabël neto, duke filluar nga data e vënies në përdorim e aktivit (nëse vënia në përdorim nuk është e menjëhershme). Toka nuk amortizohet. Normat e amortizimit dhe metodat e përdorura për kategoritë e aktiveve afatgjata materiale, si makineri e pajisje, automjete etj., paraqiten si me poshtë:

Kompjuter dhe pajisje informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Mobilje zyre	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Aktive të tjera	Mbi vlerën kontabël neto	20%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur për çdo kategori rishikohet në fund të çdo periudhe raportuese.

4.4. Aktivet financiare

Shoqëria disponon vetëm instrumente financiare jo-derivative, të përbëra vetëm nga parapagime dhe të arkëtueshme të tjera, mjete monetare dhe të tjerë ekuivalentë, llogari të pagueshme, të tjera detyrime dhe detyrime ndaj ortakëve. Instrumentet financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë duke shtuar, për instrumentet e mbajtur jo me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit/humbjes, çdo kosto transaksioni që lidhet drejtpërsëdrejti me to, përveç siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. 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 aktivin.

Kompania vlerëson në fund të çdo periudhe raportuese nëse ka ndonjë evidence objektive që një aktiv financiar ose grup i aktiveve financiare është zhvlerësuar. Nëse ekziston një evidencë e tillë, Shoqëria mat humbjen nga zhvlerësimi si diferencë midis vlerës kontabël neto të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të ardhshme të vlerësuar. Shuma e humbjes njihet në fitim ose humbje.

Detyrimet financiare regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të njësisë raportuese skadojnë, shfuqizohen ose anulohen. Diferenca midis vlerës kontabël të një pasivi financiar dhe shumës së paguar njihet në fitim ose humbje.

Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare jo-derivative maten siç përshkruhet me poshtë:

a) Mjete monetare dhe të tjerë ekuivalentë

Mjetet monetare dhe të tjerë ekuivalentë përfshijnë arkën, depozitat dhe llogaritë rrjedhëse bankare si dhe investimet afatshkurta me likuiditet të lartë dhe me maturitet tre muaj ose më pak. Ato njihen fillimisht me vlerën e tyre të drejtë dhe maten më pas me koston e amortizuar.

4.4 Aktivet financiare (vazhdim)**b) Llogari të arkëtueshme**

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas maten me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizionet për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogariten kur ka të dhëna se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet në përputhje me termat kontraktuale të këtyre llogarive të arkëtueshme.

Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi financiar, dhe mospagesa apo vonesa në pagesa konsiderohen tregues për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

c) Llogari të pagueshme dhe detyrime të tjera

Llogaritë e pagueshme dhe detyrime të tjera paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar.

4.5 Zhvlerësimi

Aktivët me jetëgjatësi të papërcaktuar nuk janë subjekt i amortizimit dhe testohen çdo vit për zhvlerësime të mundshme.

Një aktiv testohet për zhvlerësim nëse ka të dhëna objektive që tregojnë se një apo disa ngjarje kanë efekte negative në flukset e ardhshme të parashikuara të aktivit.

Një humbje zhvlerësimi në lidhje me aktivin llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës së rikuperueshme. Vlera e rikuperueshme është vlera e drejtë minus kostot për shitje ose vlera në përdorim e një aktivi, cilado qoftë më e lartë.

Vlera e mbetur e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka të dhëna për zhvlerësim. Për qëllime të vlerësimit të zhvlerësimit aktivët grupohen në grupet më të vogla të mundshme për të cilat flukset monetare identifikohen veçmas (njësi gjeneruese të parasë).

4.6 Inventari

Inventari paraqitet me vlerën më të vogël mes kostos dhe vlerës neto të realizueshme. Kosto përbëhet nga kostot e materialeve direkte, punës direkte, kosto të tjera direkte dhe shpenzime të lidhura me prodhimin. Vlera neto e realizueshme është çmimi i vlerësuar i shitjes në rrjedhën normale të biznesit minus kostot e vlerësuar të përfundimit dhe kostot e vlerësuar të nevojshme për të bërë shitjen.

4.7 Kapitali

Kapitali është njohur në pasqyrat financiare me vlerën nominale.

4.8 Tatimi-fitimi dhe tatimi i shtyrë

Shpenzimi i tatim-fitimit përfshin tatimin e periudhës dhe tatimin e shtyrë. Tatim-fitimi njihet drejtpërdrejt në fitime ose humbje përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen drejtpërdrejt në kapital ose në të ardhura gjithëpërfshirëse.

Tatim-fitimi i periudhës llogaritet sipas normave tatimore të miratuara në datën e raportimit dhe duke marrë në konsideratë çdo rregullim të tatimit të pagueshëm nga vitet e mëparshme.

Tatimi i shtyrë llogaritet mbi diferencat e përkohshme midis vlerës së mbetur të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerës së përdorur për qëllime fiskale. Tatimi i shtyrë llogaritet me normat e tatimit që priten të aplikohen mbi diferencat e përkohshme në periudhën kur ato rimerren, bazuar në legjislacionin në fuqi deri në datën e raportimit.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet deri në atë masë ku mund të pritët që në të ardhmen të ketë fitime të tatueshme të mjaftueshme për realizimin e diferencave të përkohshme.

4.8 Tatimi-fitimi dhe tatimi i shtyrë (vazhdim)

Aktivët nga tatimet e shtyra rishikohen çdo datë raportimi dhe zvogëlohen në rastet kur nuk është më e mundur që përfitimi tatimor përkatës të realizohet.

Në përcaktimin e vlerës së tatimit aktual dhe atij të shtyrë Shoqëria merr në konsideratë ndikimin e një pozicioni tatimor të paqartë dhe gjithashtu mundësinë e rritjes së detyrimit tatimor dhe interesave.

Shoqëria beson se njohja e detyrimeve fiskale është e përshtatshme për vitet në vazhdim pasi është bazuar në vlerësimin e një sërë faktorësh, përfshirë interpretimin e ligjit tatimor si dhe eksperiencat e mëparshme.

Ky vlerësim mbështetet në një sërë vlerësimesh dhe supozimesh që përfshijnë gjykime lidhur me ngjarje të ardhshme. Informacione të reja mund të shkaktojnë ndryshime në gjykimin e Shoqërisë lidhur me përshtatshmërinë e detyrimeve ekzistuese tatimore; të tilla ndryshime në detyrimet tatimore do të ndikojnë shpenzimet tatimore të periudhës në të cilën ndodhin

4.9 Përfitimet e punonjësve

Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore

Bazuar në legjislacionin shqiptar, Shoqëria është e detyruar të paguajë në emër të punonjësve të saj kontribute të detyrueshme në një fond të veçantë të menaxhuar nga qeveria. Të gjitha pagesat dhe detyrimet njihen si shpenzime në periudhën të cilës ato i përkasin.

4.10 Provizionet

Provizionet për restaurime mjediseshe, kostot e rristurimit, detyrimet tatimore dhe pretendimet legale njihen nëse, si rezultat i një ngjarjeje të shkuar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme, për të cilin do të kërkohej flukse dalëse parash për shlyerjen e tij, dhe që shuma e këtyre flukseve llogaritet në mënyrë të besueshme. Nuk njihen provizione për humbje të ardhshme operative.

Kur ka një numër të madh detyrimesh të njëjta, probabiliteti që një fluks dalës të kërkohej për t'i shlyer përcaktohet duke e konsideruar klasën e detyrimeve si një të vetme. Një provizion njihet edhe kur ka të ngjarë që fluksi dalës për ndonjë nga zërat e së njëjtës klase detyrimesh të jetë i vogël.

Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet specifike të detyrimit. Rritja e provizionit për shkak të kalimit të kohës njihet si shpenzim interesi. Provizionet rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese dhe përshtaten për të reflektuar vlerësimin më të mirë aktual. Nëse përcaktohet se nuk do kërkohej me burime ekonomike për të shlyer detyrimin, provizioni rimerret. Shuma e rimarrë njihet në fitim ose humbje.

4.11 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat janë flukset hyrëse bruto të përfitimeve ekonomike lindur në rrjedhën normale të aktiviteteve të njësisë ekonomike që rezultojnë në rritje të kapitalit neto gjatë periudhës dhe nuk përfshijnë rritjet e kapitalit neto në sajë të kontributeve të ortakëve. Të ardhurat përfshijnë vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar apo të arkëtueshme nga shitja e të mirave dhe shërbimeve në rrjedhën normale të aktiviteteve të Shoqërisë. Të ardhurat nuk përfshijnë tatimin e vlerës së shtuar, kthimet, rabatet dhe zbritjet si dhe shitjet e eliminueshme brenda Shoqërisë, nëse ka.

(a) Të ardhurat nga interesat

Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Kur një aktiv zhvlerësohet, Shoqëria redukton vlerën e mbartur të tij deri në vlerën e rikuperueshme, e cila është e barabartë me flukset e ardhshme të aktualizuara me normën efektive të interesit të instrumentit, dhe vazhdon të njohë shumën e skontuar si të ardhur nga interesi. Të ardhurat nga interesi në lidhje me huatë e zhvlerësuara njihen duke përdorur normën fillestare efektive të interesit.

TITAN GS sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

(b) Të ardhura të tjera

Të ardhurat e tjera të Shoqërisë përbëhen nga të ardhurat nga aktiviteti saj i zakonshëm (fitimet nga shitjet e aktiveve, të ardhurat nga qiratë operacionale, kompensimet e marra për shpenzimet e bëra), të cilat njihen në periudhën të cilës ato i përkasin.

4 MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR**5.1 Faktorët e riskut financiar**

Shoqëria është e ekspozuar ndaj disa risqeve si: risku i tregut (përfshirë riskun e kurseve të këmbimit dhe riskun e normës së interesit), risku i kredisë dhe risku i likuiditetit. Programi i Shoqërisë për menaxhimin e përgjithshëm të riskut fokusohet në përcaktimin e kufijve të ekspozimit ndaj risqeve të ndryshme.

a) Risku i tregut

Risku i tregut është risku i humbjes që rezulton nga ndryshimet në çmimet e tregut, kurset e këmbimit dhe normat e interesit. Niveli i riskut të tregut ndaj të cilit Shoqëria është e ekspozuar ndryshon në varësi të kushteve të tregut, pritshmërive të ndryshimeve të ardhshme të çmimeve ose normave të tregut dhe përbërjes së aktiveve fizike dhe portofolit të kontratave të Shoqërisë.

i. Risku i kurseve të këmbimit

Shoqëria është e ekspozuar ndaj riskut të kursit të këmbimit kryesisht në lidhje me ekspozimet në monedhën Euro. Risku i kursit të këmbimit vjen kryesisht kur transaksionet e ardhshme tregtare ose aktivet dhe detyrimet janë të shprehura në një monedhë të ndryshme nga monedha funksionale e Shoqërisë.

Shoqëria nuk mbrohet ndaj ekspozimit kundrejt riskut të kursit të këmbimit pasi nuk priten humbje të rëndësishme për shkak të ndryshueshmërisë në kurset e këmbimit krahasuar me kurset që mbizotërojnë në datën e raportimit. Ekspozimi i Shoqërisë ndaj riskut të kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2020 është si më poshtë:

2020	EUR	LEKË	Total
Aktive financiare			
Llogari të arkëtueshme dhe të arkëtueshme të tjera	-	28,465,163	28,465,163
Mjete monetare dhe të tjerë ekuivalentë	15,689	100	15,789
Totali	15,689	28,465,263	28,480,952
Detyrime financiare			
Të pagueshme tregtare dhe të tjera	(648,632)	(7,254)	(655,886)
Totali	(648,632)	(7,254)	(655,886)
Risku i kursit të këmbimit më 31 dhjetor 2020	(632,943)	28,458,009	27,825,066

Më poshtë paraqiten kurset e rëndësishme të këmbimit në Lekë për njësi të monedhës së huaj në datën e raportimit:

	31 dhjetor 2020
EUR	123.7

ii. Risku i normës së interesit

Të gjitha aktivet me interes të Shoqërisë kanë të bëjnë me llogaritë bankare. Të ardhurat dhe flukset monetare të Shoqërisë nuk janë të ekspozuara në mënyrë të ndjeshme ndaj ndryshimeve në normat e interesit në treg. Shoqëria nuk ka detyrime që mbartin interesa dhe rrjedhimisht nuk përballet me riskun e normës së interesit në lidhje me detyrimet.

TITAN GS sh.p.k**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020***(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)***5.1 Faktorët e riskut financiar (vazhdim)****b) Risku i kredisë**

Risku i kredisë është risku i humbjes financiare të shkaktuar nga dështimi i palës tjetër për të shlyer detyrimet e saj financiare kundrejt Shoqërisë dhe vjen kryesisht nga llogaritë e arkëtueshme të Shoqërisë.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme të Shoqërisë përbëhen nga parapagimet e bëra ndaj furnitorëve. Vlera e mbetur e aktiveve financiare përfaqëson riskun maksimal të kreditit. Risku maksimal i kreditit në datën e raportimit është:

	2020
Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera	28,465,163
Mjete monetare dhe ekuivalente me to	15,789
Totali	28,480,952

c) Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit përkufizohet si risku që njësia të hasë vështirësi në shlyerjen e detyrimeve të veta financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj kërkesave ditore për përdorim të burimeve të veta të parasë, kryesisht për të shlyer shpenzimet operative për aktivitetin e saj të zakonshëm. Menaxhimi monitoron çdo ditë, javë dhe muaj duke përditësuar parashikimet e flukseve të parasë së Shoqërisë.

Tabela më poshtë analizon detyrimet financiare të Shoqërisë sipas niveleve të maturimit bazuar në periudhën e mbetur të raportimit deri në datën kontraktuale të maturimit:

2020	Deri në 6 muaj	6 deri 12 muaj	1 deri 5 vjet	Totali
Aktive financiare				
Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera	-	28,465,163	-	28,465,163
Mjete monetare dhe të tjerë ekuivalentë	15,789	-	-	15,789
Totali	15,789	28,465,163	-	28,480,952
Detyrime financiare				
Të pagueshme tregtare dhe të tjera	(7,254)	(431,195)	(217,437)	(655,886)
Totali	(7,254)	(431,195)	(217,437)	(655,886)
Risku i likuiditetit më 31 dhjetor 2020	8,535	28,033,968	(217,437)	27,825,066

TITAN GS sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

6. Llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera

	31 dhjetor 2020
Parapagime furnitorëve	28,438,400
TVSH e zbritshme	26,763
TOTALI	28,465,163

Shoqëria ka lidhur një kontratë me Dophil sh.p.k. për blerjen e truallit dhe ndërtesës që ky i fundit ka në zotërim. Gjatë vitit 2020 Shoqëria ka bërë parapagime në shumën e 28,438,400 Lekë ndaj Dophil sh.p.k.

7. Mjete monetare dhe ekuivalente me to

	31 dhjetor 2020
Banka në Euro	15,689
Arka në Lekë	100
TOTALI	15,789

Titan GS ka llogari bankare në Lekë dhe në Euro pranë Tirana Bank.

8. Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera

	31 dhjetor 2020
Paga dhe shpërblime	270,880
Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve	160,315
Financime nga administratori	157,993
Detyrime për interesat	59,444
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	7,254
TOTALI	655,886

9. Hua afatshkurtër

	31 dhjetor 2020
Hua afatshkurtër	28,451,000
TOTALI	28,451,000

Shoqëria ka marrë një hua nga Green Seagull SRL, e cila pritet të shlyhet brenda vitit 2021.

10. Të ardhura të veprimtarisë

Shoqëria nuk ka kryer aktivitet ekonomik gjatë vitit 2020 dhe për pasojë të ardhurat e realizuara nga veprimtaria janë 0 (zero) Lekë.

11. Shpenzime personeli

	31 dhjetor 2020
Shpenzime page	260,000
Shpenzime të sigurimeve shoqërore	43,420
TOTALI	303,420

TITAN GS sh.p.k

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

12. Shpenzime operative

	31 dhjetor 2020
Shpenzime konsulence	133,814
Komisione bankare	116,465
TOTALI	250,279

13. Të ardhura financiare, neto

	31 dhjetor 2020
Fitim nga këmbimet valutore	18,904
Humbje nga këmbimet valutore	(31,795)
Shpenzime interesi	(59,444)
TOTALI	(72,335)

Shpenzimet e interesit lidhen me interesin e përllogaritur për huanë e marrë nga Green Seagull SRL.

14. Norma efektive e tatimit

Në përputhje me legjislacionin tatimor shqiptar, norma e aplikueshme e tatim-fitimit për Shoqërinë për vitin 2020 është 5%. Tatim-fitimi i Shoqërisë për periudhën është llogaritur duke rregulluar fitimin kontabël me të ardhurat dhe shpenzimet e panjohura, si vijon:

	31 dhjetor 2020	%
Fitimi i vitit para tatimit	(626,034)	
Tatim fitimi me 5%	(31,302)	5.00%
Efekti i shpenzimeve të pazbritshme	2,972	0.00%
Humbje tatimore	28,330	-5.00%
Tatim-fitimi	-	0.00%

Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 Shoqëria ka rezultuar me humbje fiskale prej 566,590 Lekë, për të cilin tatim-fitimi i llogaritur është 0 (zero) Lekë. Shoqëria nuk ka humbje tatimore të mbartura, pasi ka nisur aktivitetin e saj në vitin 2020.

15. Ngjarje pas periudhës së raportimit

Ndërsa pandemia e Covid-19 vazhdon, qeveria shqiptare po zbaton masa shtesë për të adresuar çështjet aktuale të shëndetit publik dhe ndikimin në ekonomi. Shoqëria ka vlerësuar se një ngjarje e tillë që vazhdon të ekzistojë, nuk kërkon ndonjë rregullim dhe rishikim tjetër të informacionit të raportuar në pasqyrat financiare të vitit 2020.

Nuk ka ngjarje të tjera përveç sa më sipër, mbas datës së raportimit të cilat mund të kërkojnë rregullime apo paraqitje të informacionit në pasqyrat financiare të Shoqërisë.

