

ENRICO COLOMBO S.P.A
Dege e shoqërisë së huaj

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	4
1 Informacion i Pergjithshem	5
2 Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare	5
3 Përmbledhje e politikave kontabël	5
4 Mjetet monetare	10
5 Llogari te arketueshme	10
6 Llogari te arketueshme tatimore	10
7 Llogari te tjera te arketueshme	10
8 Shpenzime te periudhave te ardhshme	11
9 Llogari te pagueshme	11
10 Detyrime tatimore	11
11 Detyrime te tjera afatshkurtra	11
12 Shitjet neto	11
13 Punime me nenkontaktore	12
14 Materiale te konsumuara	12
15 Kosto e punes	12
16 Shpenzime te tjera	12
17 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	13
18 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara	13
19 Ngjarje pas dates se bilancit	13

ENRICO COLOMBO S.P.A - Dege e shoqërisë së huaj
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 afatshkurtra			
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	4	23,485,071	-
Llogari te arketueshme tregtare	5	31,444,969	-
Llogari te arketueshme tatimore	6	266,959	15,952
Llogari te tjera te arketueshme	7	2,749,827	-
Shpenzime te periudhave te ardhshme	8	480,018	-
Totali i aktiveve afatshkurtra		58,426,844	15,952
Totali i aktiveve		58,426,844	15,952
Detyrimet dhe kapitali			
Detyrimet afatshkurtra			
Te pagueshme tregtare	9	32,586,484	-
Detyrime tatimore	10	269,179	20,088
Detyrime te tjera afatshkurtra	11	29,267,116	161,940
Totali i detyrimeve afatshkurtra		62,122,778	182,028
Totali i detyrimeve		62,122,778	182,028
Kapitali			
Kapitali aksioner		-	-
Fitimet (humbjet) e akumuluar		(166,076)	-
Fitimi (humbja) e vitit		(3,529,859)	(166,076)
Totali i kapitalit		(3,695,934)	(166,076)
Totali i detyrimeve dhe kapitalit		58,426,844	15,952

Bilanci Kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Drejtimi në datën 17/06/2020 dhe janë nënshkruar nga:

ENRICO COLOMBO S.P.A.
 Administratori

MB CONSULTING SHPK
 Pergatiti







ENRICO COLOMBO S.P.A - Dege e shoqërisë së huaj

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	12	27,690,829	-
Te ardhurat totale		27,690,829	-
Punime nga nenkontraktore	13	(15,344,586)	-
Materialet e konsumuara	14	(4,414,753)	-
Kosto e punës	15	(87,048)	(44,321)
Shpenzime të tjera	16	(10,911,724)	(120,325)
Totali i shpenzimeve		(30,758,110)	(164,646)
Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore		(3,067,281)	(164,646)
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		(462,577)	(1,429)
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		-	-
Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare		(462,577)	(1,429)
Fitimi (Humbja) para tatimit		(3,529,859)	(166,076)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	17	-	-
Fitimi (Humbja) e vitit		(3,529,859)	(166,076)
Te ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		(3,529,859)	(166,076)

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-13, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.



**ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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 ENRICO COLOMBO S.P.A. Dege e shoqërisë së huaj ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 11/06/2018 me numër identifikimi NUIS L81811039J.

Selia e regjistruar e Shoqërisë është në Njesia Bashkiake Nr.5, Rruga Abdyl Frasheri, Ndertesa 8, Hyrja 7, Ap.25, 1019, Tirane.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është Ndërtimi i nje strukture spitalore në qytetin e Tiranës.

2 BAZAT E PERGATITJES SE PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat Financiare janë përgatitur ne përputhje me Standardet Kombëtare te Kontabilitetit per mikronjesite (SKK 15).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur duke u bazuar ne 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 rrumbullakosura në Lekë.

2.4 Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve

Paraqitja e Pasqyrave Financiare në përputhje me SKK, kërkon qe menaxhimi të bëjë vlerësime, gjykime e supozime që ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe vlerën e raportuar të aktiveve, detyrimeve, te 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 ne çdo periudhe te 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 shumat 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 ri klasifikohen për t'i bërë ato të krahasueshme me paraqitjen e të dhënave të periudhës ushtrimore.

3 PËRMBLEDHJE E POLITIKAVE KONTABËL

Politikat kontabël ne vijim janë aplikuar ne mënyre te qëndrueshme ne te gjitha periudhat e paraqitura ne pasqyrat financiare, me përjashtim te rasteve kur specifikohet ndryshe nëse ka te tilla.

3.1 Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj rivlerësohen ne fund te çdo periudhe raportuese me kursin zyrtar te këmbimit ne datën e raportimit.

Mjetet jo-monetare ne monedhe te huaj regjistrohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit te datës se kryerjes se transaksionit, ndërsa mjetet jo-monetare qe maten me vlere te drejte rivlerësohen ne monedhën funksionale me kursin e këmbimit ne datën kur përcaktohet vlera e drejte.

**ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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. Përinstrumentet 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 tretë 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 me pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni përzhvlerësimin 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 debitori 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 të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë të pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe në vijim maten me kosto 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 kostot e transaksionit. Detyrimet financiare maten me pas me kostot 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 kostos së 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.

Te tjera

ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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)

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.

3.3 Aktivët afatgjatë materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivët afatgjatë 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 aktivit. Kostoja e aktiveve të ndërtuara nga vete shoqëriapërfshin koston e materialeve dhe punësdireket dhe çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit 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 aktivit. Shpenzimet kapitale të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinëpërkatese të aktivit kur përfundonndërtimi tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë. Në rastet kur pjesë të një aktivit afatgjatë 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 afatgjatë materiale përcaktohen duke krahasuar të ardhurën nga shitja me vlerënkontabël neto të aktivit afatgjatë 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 afatgjatë 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 afat-gjatë 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 aktivit afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivët e marra me qira financiare amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka dhe aktivët 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 ndermjet 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 vlerësuara të 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 aktiviteti dhe të cilat mund të maten me besueshmëri.

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 të shoqërisë rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka ndonjë të dhënë që ka pësuar rënie në vlerë. Nëse ka të dhëna të tilla, atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. 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 aktiviteti tejkalon vlerën e tij të rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.6 Përfitimet e punonjësve

Gjatë ecurisë normale të aktivitetit të saj, shoqëria paguan kontributet shoqërore dhe shëndetësore në emër të vet dhe të punonjësve të saj, të cilat janë të detyrueshme sipas legjislacionit Shqiptar në 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 në mënyrë të 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 të ardhurave

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundur 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.

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përket. Në lidhje me shitjen e mallrave, të ardhurat njihen kur ndryshimi i pronësisë së bashku me rrezikun që vjen nga ky ndryshim, janë transferuar tek blerësi. Të ardhurat nga shërbimet njihen kur shërbimi është kryer, në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.

3.9 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogaritë bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç përllogariten duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesa dhe humbjet nga luhatjet e kurseve të këmbimit, ndryshimet në vlerën e drejtë të aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve, dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve financiare.

ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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)

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 pritshtëmpër 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 korrigjueshme në këto pasqyra financiare. Ata që janë tregues të kushteve që lindin pas datës së raportimit janë trajtuar si ngjarje të pakorrigjueshme.

ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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

Gjendja e mjeteve monetare në arke dhe bankë në fund të vitit ushtrimor paraqitet si mëposhtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Mjete monetare në bankë	23,479,791	-
- në Lekë	74,960	-
- në monedhë të huaj	23,404,831	-
Mjete monetare në arkë	5,280	-
- në Lekë	5,280	-
- në monedhë të huaj		
Totali	<u>23,485,071</u>	<u>-</u>

5 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arketueshme me 31.12.2019 dhe 31.12.2018 perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Kliente	31,444,969	-
Totali	<u>31,444,969</u>	<u>-</u>

6 LLOGARI TE ARKETUESHME TATIMORE

Llogarite e arketueshme tatimore perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Tatimi mbi vlerën e shtuar	-	15,952
Tatimi mbi fitimin	224,500	-
Te tjera tatime	42,459	-
Totali	<u>266,959</u>	<u>15,952</u>

7 LLOGARI TE TJERA TE ARKETUESHME

Llogari te tjera te arketueshme tatimore perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Parapagime te dhena	2,692,727	-
Te drejta ndaj paleve	57,100	-
Totali	<u>2,749,827</u>	<u>-</u>

ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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)

8 SHPENZIME TE PERIUDHAVE TE ARDHSHME

Shpenzimet e periudhave te ardhshme perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shpenzime te periudhave te ardhshme	480,018	-
Totali	480,018	-

9 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme paraqiten si mëposhtë:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Furnitorë	32,586,484	-
Totali	32,586,484	-

10 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	7,254	20,088
Tatimi mbi vleren e shtuar	261,925	-
Totali	269,179	20,088

11 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Parapagime te marra ne Leke	28,588,418	-
Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve	363,621	111,086
Shpenzime te tjera te pagueshme	311,744	-
Kreditore te tjere	-	50,854
Shpenzime te llogaritura	3,333	-
Totali	29,267,116	161,940

12 SHITJET NETO

Shitjet neto paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u>
Te ardhura nga sherbimi	27,690,829	-
Totali	27,690,829	-

ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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)

13 PUNIME ME NENKONTAKTORE

Punimet me nenkontraktore paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u>
Sherbime punimesh mekanike/elektrike nga nenkontraktore	15,344,586	-
Totali	15,344,586	-

14 MATERIALE TE KONSUMUARA

Materialet e konsumuara paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u>
Shpenzime per lëndë të para dhe materiale të tjera	4,414,753	-
Totali	4,414,753	-

15 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 per 2019 është 1 (2018:1).

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u>
Sherbime punimesh mekanike/elektrike nga nenkontraktore	15,344,586	-
Totali	15,344,586	-

16 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si mëposhtë:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2019</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2018</u>
Shpenzime per personel jashte njesise	5,249,351	-
Shpenzime per sherbime profesionale	3,125,914	15,042
Shpenzime per pritje-percjellje	1,186,647	-
Shpenzime per sigurime	700,448	-
Shpenzime te tjera	285,851	-
Shërbime fiskale dhe kontabël	165,840	53,395
Taksa dhe tarifa vendore	78,333	27,417
Shpenzime qiraje	44,321	18,839
Shpenzime postare dhe tel.	41,061	3,652
Shpenzime bankare	16,976	1,700
Shpenzime transporti	10,000	-
Gjoha dhe dëmshpërblime	5,480	280

ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj
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)

Shpenz. mat. zyre dhe kanceleri	1,500	-
Totali	10,911,724	120,325

17 SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2019 (2018: 15%).

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.

	<u>Shpenzime BV</u>	<u>Shpenzime BM</u>	<u>31 Dhjetor</u> <u>2019</u>	<u>31 Dhjetor</u> <u>2018</u>
Fitimi (humbja) para tatimit	(20,834)	(3,509,025)	(3,529,859)	(166,076)
Shpenzime te panjohura	-	184,084	184,084	280
Fitimi i tatueshem neto per vitin	(20,834)	(3,324,941)	(3,345,774)	(165,796)
Përqindja e tatimit mbi fitimin	5%	15%	15%	15%
Tatimi mbi fitimin	-	-	-	-
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	(20,834)	(3,509,025)	(3,529,859)	(166,076)

18 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.

19 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.

