

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

**Pasqyrat Financiare**

**Në zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr. 2, i përmirësuar  
për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

## **Përmbajtja**

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR.....	3
PASQYRA E PERFORMANCËS .....	4
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO .....	5
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE .....	6
1 Informacion i Pergjithshem .....	7
2 Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare .....	7
3 Përmbledhje e politikave kontabël .....	7
4 Mjetet monetare .....	11
5 Llogari te arketueshme .....	11
6 Inventare .....	11
7 Llogari te arketueshme tatimore .....	11
8 Shpenzime te periudhave te ardhshme .....	12
9 Llogari te pagueshme .....	12
10 Detyrime tatimore .....	12
11 Detyrime te tjera afatshkurtra .....	12
12 Shpenzime të llogaritura .....	12
13 Shitjet neto .....	13
14 Punime me nenkontaktore .....	13
15 Materiale te konsumuara .....	13
16 Shpenzime te personelit .....	13
17 Shpenzime te tjera .....	14
18 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin .....	14
19 Palet e lidhura .....	14
20 Angazhime dhe ngjarje të kushtëzuara .....	15
21 Ngjarje pas dates se bilancit .....	15

**ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj**  
**PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR**  
 më 31 Dhjetor 2021  
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

<u>Aktivitet</u>	<u>Shënime</u>	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
<b>Aktivitet afatshkurtra</b>			
Mjete monetare dhe te tjera ekuivalente	4	2,701,842	26,028,563
Llogari te arketueshme tregtare	5	39,766,040	330,605,547
Llogari te arketueshme tatimore	6	18,770,765	-
Llogari te tjera te arketueshme	7	88,357,218	1,768,016
Shpenzime te periudhave te ardhshme	8	-	88,556
<b>Totali i aktiveve afatshkurtra</b>		<b>149,595,865</b>	<b>358,490,682</b>
<b>Totali i aktiveve</b>		<b>149,595,865</b>	<b>358,490,682</b>
<b>Detyrimet dhe kapitali</b>			
<b>Detyrimet afatshkurtra</b>			
Te pagueshme tregtare	9	13,676,807	189,458,757
Detyrime tatimore	10	-	25,259,496
Detyrime te tjera afatshkurtra	11	-	1,535,687
Shpenzime të llogaritura	12	-	16,358,085
<b>Totali I detyrimeve afatshkurtra</b>		<b>13,676,807</b>	<b>232,612,025</b>
<b>Totali i detyrimeve</b>		<b>13,676,807</b>	<b>232,612,025</b>
<b>Kapitali</b>			
Kapitali aksioner		-	-
Fitimet (humbjet) e akumuluar		125,878,657	(3,695,934)
Fitimi (humbja) e vitit		10,040,401	129,574,592
<b>Totali I kapitalit</b>		<b>135,919,058</b>	<b>125,878,657</b>
<b>Totali i detyrimeve dhe kapitalit</b>		<b>149,595,865</b>	<b>358,490,682</b>

Bilanci Kontabël duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë miratuar nga Drejtimi në datën 28/03/2022 dhe janë nënshkruar nga:

**ENRICO COLOMBO S.P.A.**  
 Administratori

  
 Enrica Dott.ssa Colombo

**MB CONSULTING SHPK**  
 Hartues i Pasqyrave Financiare

  
 BLEONA MANAJ



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

**PASQYRA E PERFORMANCËS**

për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021

(të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	<u>Shënime</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020</u>
Shitjet neto	13	118,427,293	629,223,943
<b>Te ardhurat totale</b>		<b>118,427,293</b>	<b>629,223,943</b>
Punime nga nenkontraktore	14	(61,753,360)	(155,291,261)
Materialet e konsumuara	15	(32,984,869)	(283,485,988)
Shpenzime personeli	16	(75,330)	(87,048)
Shpenzime të tjera	17	(8,543,003)	(37,248,388)
<b>Totali I shpenzimeve</b>		<b>(103,356,562)</b>	<b>(476,112,684)</b>
<b>Fitimi (Humbja) nga veprimtaria kryesore</b>		<b>15,070,731</b>	<b>153,111,259</b>
<b>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare</b>			
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit		(3,238,538)	(1,256,613)
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi		-	-
<b>Totali i te ardhurave dhe shpenzimeve financiare</b>		<b>(3,238,538)</b>	<b>(1,256,613)</b>
<b>Fitimi (Humbja) para tatimit</b>		<b>11,832,193</b>	<b>151,854,646</b>
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	18	(1,791,792)	(22,280,054)
<b>Fitimi (Humbja) e vitit</b>		<b>10,040,401</b>	<b>129,574,592</b>
Te ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse për vitin		-	-
<b>Totali I te ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin</b>		<b>10,040,401</b>	<b>129,574,592</b>

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

**ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj**  
**PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO**  
 për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021  
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

	<u>Fitimet e pashpërndara</u>	<u>Totali</u>
<b>Gjendja më 1 janar 2020</b>	<u>(3,695,934)</u>	<u>(3,695,934)</u>
	-	-
Fitimi (humbja) e vitit	<u>129,574,592</u>	<u>129,574,592</u>
<b>Gjendja më 31 Dhjetor 2020</b>	<u>125,878,657</u>	<u>125,878,657</u>
	-	-
Fitimi (humbja) e vitit	<u>10,040,401</u>	<u>10,040,401</u>
<b>Gjendja më 31 Dhjetor 2021</b>	<u>135,919,058</u>	<u>135,919,058</u>

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

**ENRICO COLOMBO S.P.A. - Dege e shoqërisë së huaj**  
**PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE**  
 për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021  
 (të gjitha vlerat janë të shprehura në Lekë)

<u>Shënime</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur me 31 Dhjetor 2020</u>
<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</b>		
Fitimi (humbja) pas tatimit	10,040,401	129,574,592
Rregullime për:		
Shpenzimet e tatim fitimit	1,791,792	22,280,054
<b>Fitimi operativ para ndryshimeve në kap. punues</b>	<b>11,832,193</b>	<b>151,854,646</b>
Rritje (rënie) në llogaritë e arkëtueshme e të tjera	(218,747,678)	(297,520,346)
Rritje (rënie) në llogaritë e pagueshme e të tjera	216,768,346	148,225,692
<b>Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit</b>	<b>9,852,861</b>	<b>2,559,992</b>
Tatim fitimi i paguar	(33,179,582)	(16,500)
<b>Fluksi monetar neto nga veprimtaritë e shfrytëzimit</b>	<b>(23,326,721)</b>	<b>2,543,492</b>
Rritja/(zvogëlimi) neto i mjeteve monetare	(23,326,721)	2,543,492
Mjetet monetare në fillim të periudhës	4 26,028,563	23,485,071
<b>Mjetet monetare në fund të periudhës</b>	<b>4 2,701,842</b>	<b>26,028,563</b>

Pasqyra e flukseve të parasë duhet të lexohet së bashku me shënimet shpjeguese në faqet 7-15, të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiar

## **1 INFORMACION I PERGJITHSHEM**

Shoqëria ENRICO COLOMBO S.P.A. Dege e shoqërisë së huaj ("Shoqëria") është regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit më 11/06/2020 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 (SKK).

Bazuar ne SKK 11 "Tatimi mbi Fitimin", paragrafi 4, Shoqëria ka zgjedhur të mos kontabilizojë tatimet e shtyra në pasqyrat financiare.

### **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 rumbullakosura 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 te ndryshojnë nga këtovlerësime.

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 tëri 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. Fitimi ose humbja qe rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit te përdorura për konvertim ne 31 Dhjetor 2021 dhe 2020 janë si me poshtë:

	31 Dhjetor 2021 LEK	31 Dhjetor 2020 LEK
EURO	120.76	123.7

### 3.2 Instrumentet financiare

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

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

#### Mjetet monetare dhe te tjera ekuivalente

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

#### Llogarite e arkëtueshme

Llogarite e arkëtueshme dhe llogarite e tjera te arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejte dhe me pas me kosto te amortizuar duke zbritur humbjet nga zhvlerësimi. Provigjioni për zhvlerësimin e aktiveve te arkëtueshme llogaritet kur ka te dhëna se shoqëria nuk do te jete ne gjendje te mbledhë te gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare te debitorit, mundësia qe debitori te falimentoje ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues qe llogarite e arkëtueshme te zhvlerësohen.

Shuma e provigjionit llogaritet si diference midis vlerës se mbetur dhe vlerës aktuale te flukseve te ardhshme te parashikuara te parasë te skontuara me normën efektive te interesit.

#### Llogarite e pagueshme

Llogarite e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre te drejte dhe ne vijim maten me kosto te amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

#### Huamarriet dhe parapagimet

Huat e marra nga Institucionet Financiare njihen fillimisht me vlerën e drejte, duke zbritur koston e transaksionit. Detyrimet financiare maten me 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 te interesit është një metode për llogaritjen e koston se amortizuar te një detyrimi financiar dhe për alokimin e shpenzimeve te interesit përgjatë periudhës. Norma efektive e interesit është norma e cila skonton saktësisht pagesat e ardhshme te vlerësuar përgjatë jetës se pritshme te detyrimit financiar, ose, ku është e përshtatshme, përnjë periudhe me te shkurtër.

#### Te 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.

### 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 afatgjatë 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 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 vlerësuarat 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 aktivi 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 aktivit. Vlera e rikuperueshme është vlera më e madhe midis vlerës së drejtë minus koston e shitjes dhe vlerës në përdorim. Një humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera e mbetur e një aktivi 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.

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen në pasqyrat financiare të periudhës të cilës i përkasin. 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. Te 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 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Te ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesat për llogarite bankare, dhe përfitimet nga diferencat e këmbimit. Interesat njihen ashtu siç për llogaritet 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.

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

### 3.10 Tatimi mbi fitimin

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

## 4 MJETET MONETARE

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

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
<b>Mjete monetare në bankë</b>	<b>2,701,842</b>	<b>26,028,563</b>
- në Lekë	165	56,924
- në monedhë të huaj	2,701,677	25,971,639
<b>Mjete monetare në arkë</b>	-	-
- në Lekë	-	-
<b>Totali</b>	<b>2,701,842</b>	<b>26,028,563</b>

## 5 LLOGARI TE ARKETUESHME

Llogarite e arketueshme me 31.12.2021 dhe 31.12.2020 perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Kliente	39,766,040	330,605,547
<b>Totali</b>	<b>39,766,040</b>	<b>330,605,547</b>

## 6 INVENTARE

Inventari me 31.12.2021 dhe 31.12.2020 perbehet si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Parapagime per inventare	18,770,765	-
<b>Totali</b>	<b>18,770,765</b>	-

## 7 LLOGARI TE ARKETUESHME TATIMORE

Llogarite e arketueshme tatimore perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Tatimi mbi fitimin	9,348,236	1,683,454
Tatimi mbi vlerën e shtuar	2,030,822	84,562
Te drejta & detyrime ndaj ortak	76,944,829	-
Te tjera	33,331	-
<b>Totali</b>	<b>88,357,218</b>	<b>1,768,016</b>

## 8 SHPENZIME TE PERIUDHAVE TE ARDHSHME

Shpenzimet e periudhave te ardhshme perbehen si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Shpenzime te periudhave te ardhshme	-	88,556
<b>Totali</b>	<u>-</u>	<u>88,556</u>

## 9 LLOGARI TE PAGUESHME

Llogaritë e pagueshme paraqiten si më poshtë:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Furnitorë	22,000	415,130
Furnitorë në Euro	10,165,722	184,962,582
Të tjera	3,489,085	4,081,045
<b>Totali</b>	<u>13,676,807</u>	<u>189,458,757</u>

## 10 DETYRIME TATIMORE

Detyrimet tatimore në datën e raportimit përbëhen nga:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Tatimi mbi fitimin	-	22,039,554
Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	-	7,154
Tatimi mbi vlerën e shtuar	-	3,212,788
<b>Totali</b>	<u>-</u>	<u>25,259,496</u>

## 11 DETYRIME TE TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Parapagime te marra ne Leke	-	1,535,687
<b>Totali</b>	<u>-</u>	<u>1,535,687</u>

## 12 SHPENZIME TË LLOGARITURA

Shpenzime te llogaritura përbëhen si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Shpenzime të llogaritura	-	16,358,085
<b>Totali</b>	<u>-</u>	<u>16,358,085</u>

### 13 SHITJET NETO

Shitjet neto paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Te ardhura nga shërbimet	118,427,293	629,223,943
<b>Totali</b>	<b>118,427,293</b>	<b>629,223,943</b>

### 14 PUNIME ME NENKONTAKTORE

Punimet me nënkontraktore paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Shërbime punimesh mekanike/elektrike	61,575,028	154,656,573
Nëntrajtime në ndërtim	178,332	634,688
<b>Totali</b>	<b>61,753,360</b>	<b>155,291,261</b>

### 15 MATERIALE TE KONSUMUARA

Materialet e konsumuara paraqiten në tabelën e mëposhtme:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Shpenzime për lëndë të para dhe materiale të tjera	32,984,869	283,485,988
<b>Totali</b>	<b>32,984,869</b>	<b>283,485,988</b>

### 16 SHPENZIME TE PERSONELIT

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 2021 është 1 (2020:1).

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Kontributet e sigurimeve	75,330	87,048
<b>Totali</b>	<b>75,330</b>	<b>87,048</b>

## 17 SHPENZIME TE TJERA

Shpenzimet e tjera përbëhen si më poshtë:

	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2021</u>	<u>Viti i mbyllur më</u> <u>31 dhjetor 2020</u>
Shpenzime per personel jashte njesise	94,513	16,042,957
Shpenzime per sherbime profesionale	5,032,300	12,358,213
Transferime, udhëtime, dieta	1,404,370	2,578,835
Taksa, tarifa doganore	264,031	2,283,411
Shpenzime transporti	514,032	1,528,059
Shpenzime per sigurime	94,513	806,825
Shpenzime per pritje-percjellje	-	584,418
Shpenzime te tjera	365,183	400,194
Shërbime fiskale dhe kontabël	402,872	299,187
Shpenzime bankare	371,189	263,289
Taksa dhe tarifa vendore	-	103,000
<b>Totali</b>	<b>8,543,003</b>	<b>37,248,388</b>

## 18 SHPENZIMI I TATIMIT MBI FITIMIN

Bazuar në legjislacionin Shqiptar, norma e tatimit mbi fitimin është 15% për vitin 2021 (2020: 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>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
<b>Fitimi (humbja) para tatimit</b>	<b>11,832,193</b>	<b>151,854,646</b>
Shpenzime te panjohura	113,087	3,989
Humbje e mbartur		3,324,941
<b>Fitimi i tatueshem neto per vitin</b>	<b>11,945,280</b>	<b>148,533,694</b>
Përqindja e tatimit mbi fitimin	15%	15%
<b>Tatimi mbi fitimin</b>	<b>1,791,792</b>	<b>22,280,054</b>
<b>Fitimi (humbja) neto e vitit financiar</b>	<b>10,040,401</b>	<b>129,574,592</b>

## 19 PALET E LIDHURA

Një transaksion me palët e lidhura është një transferim i burimeve, shërbimeve apo detyrimeve midis palëve të lidhura, pavarësisht nëse është caktuar një çmim. Një palë është e lidhur me një njësi ekonomike nëse kontrollon, kontrollohet nga, ose është nën një kontroll të përbashkët me njësinë ekonomike; ka një interes në njësinë ekonomike që i jep asaj influencë të konsiderueshme mbi njësinë; ose pala ushtron një kontroll të përbashkët mbi njësinë; pala është një pjesëmarrje e njësisë ekonomike; pala është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësi ekonomike është një sipërmarrës; ose një nga anëtarët e personelit drejtues të njësisë apo të shoqërisë mëmë të saj (duke përfshirë familjarë të afërt të ndonjërit prej individëve të referuar më sipër).

Një numër transaksionesh mund të kryhen me palët e lidhura në rrjedhën normale të biznesit. Këto transaksione janë kryer në terma tregtare dhe në normat e tregut.

Gjendjet dhe transaksionet me palët e lidhura paraqiten si më poshtë:

	<u>31 dhjetor 2021</u>	<u>31 dhjetor 2020</u>
<b>Llogari të pagueshme</b>		
Shoqëria mëmë	-	19,050,606
<b>Totali llogari të pagueshme</b>	-	<b>19,050,606</b>
<b>Blerje</b>		
Shoqëria mëmë	42,482,479	156,936,907
<b>Totali blerje</b>	<b>42,482,479</b>	<b>156,936,907</b>
<b>Inventarët</b>		
Shoqëria mëmë	14,352,618	-
<b>Totali inventarët</b>	<b>14,352,618</b>	-

## 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 2021 që mund të sjellë humbje apo flukse të rëndësishme dalëse në të ardhmen.

## 21 NGJARJE PAS DATES SE BILANCIT

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat bëhen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas date së bilancit për të cilat nuk bëhen rregullime nuk ka.

