

**SICPA Security Solutions Albania Sh.p.k.**

**Pasqyrat Financiare  
për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2021  
(së bashku me Raportin e Audituesit të Pavarur)**

## **Përmbajtje**

|   | Page  |
|---|-------|
| Raporti i audituesit të pavarur   | i-iii |
| Pasqyra e pozicionit financiar  | 1     |
| Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse | 2     |
| Pasqyra e flukseve monetare   | 3     |
| Pasqyra e ndryshimeve në kapital  | 4     |
| Shënime të pasqyrave financiare   | 5-26  |

## RAPORTI I AUDITUESIT TË PAVARUR

Drejtuar: Drejtimit dhe Ortakëve të Shoqërisë SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.

### Raport mbi auditimin e pasqyrave financiare

#### Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqërisë SICPA Security Solutions Albania sh.p.k. (Shoqëria), të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 dhjetor 2021, dhe pasqyrën e fitim humbjes dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë më 31 Dhjetor 2021, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

#### Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

#### Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SNRF-të, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare, drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.



## Të dhëna të tjera

Drejtimi është përgjegjës për të dhëna të tjera. Të dhënat e tjera konsistojnë në të dhëna të përfshira në raportin vjetor, përgatitur nga Drejtimi, në përputhje me Nenin 17 dh 19 të Ligjit nr. 25/2018 “Të kontabilitetit dhe pasqyrave financiare”, i ndryshuar, por nuk përfshin Pasqyrat Financiare dhe Raportin tonë të Auditimit. Raporti vjetor pritet të jetë i disponueshëm për ne, pas datës së këtij Raporti të Audituesit të Pavarur. Opinioni jonë mbi pasqyrat financiare nuk mbulon të dhëna të tjera dhe ne nuk shprehim asnjë formë opinionimi mbi to.

Në lidhje me auditimin tonë të pasqyrave financiare, përgjegjësia jonë është të lexojmë të dhënat e tjera të identifikuar më lart, kur këto të dhëna të jenë të disponueshme dhe, duke e bërë këtë, të konsiderojmë nëse informacioni tjetër nuk është material në kundërshtim me pasqyrat financiare apo njohuritë tona të marra gjatë auditimit, ose në të kundërt nëse është material. Gjatë rishikimit të raportit vjetor, nëse konstatojmë se ekziston një gabim material në të, nga ne kërkohet që t'ua komunikojmë çështjen drejtimit dhe palëve të ngarkuara me qeverisjen për pasqyrat financiare.

## Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne, gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontroleve të brendshme.
- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin, me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.

- Vlerësojmë paraqitjen e përgjithshme, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave financiare, përfshirë informacionet shpjeguese të dhëna, dhe nëse pasqyrat financiare paraqesin transaksionet dhe ngjarjet në to në një mënyrë që arrin paraqitjen e drejtë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

**Kreston Albania Sh.p.k.**

Rruga Muhamet Gjollesha, shk. B, K. 6, Ap. B-6

Pranë Qendrës Tregtare Ring Tirane Shqipëri, 1001

Numri I Identifikimit të Personit të Tatuashëm L420070121

**Rezar LLUKAÇEJ**

**Auditues Ligjor**  
Partner Angazhimi

*Tiranë më, 30 Mars 2022*





**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra e pozicionit financiar më 31 dhjetor**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

|  | Shënime | 31 dhjetor 2021    | 31 dhjetor 2020    |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| <b>AKTIVET</b>                             |         |                    |                    |
| <b>Aktivët afatgjatë</b>                   |         |                    |                    |
| Aktivët afatgjatë materiale                | 6       | 239,241,179        | 154,428,270        |
| Aktive me të drejtë përdorimi              | 6       | 112,500,268        | 12,391,203         |
| Aktivët afatgjatë jomateriale              | 7       | 656,614            | 664,254            |
| Aktive tatimore të shtyra                  | 8       | 11,409,409         | 19,632,484         |
|  |         | <b>363,807,470</b> | <b>187,116,211</b> |
| <b>Aktivët afatshkurtra</b>                |         |                    |                    |
| Inventari                                  | 9       | 49,799,688         | 75,247,293         |
| Të arkëtueshme tregtare dhe të tjera       | 10      | 21,421,870         | 1,022,590          |
| Parapagime dhe aktive të tjera             | 11      | 9,986,947          | 6,595,241          |
| Mjete monetare dhe ekuivalentë             | 12      | 128,715,371        | 24,523,951         |
| Tatim fitim i arkëtueshëm                  | 25      | -                  | 3,227,417          |
|  |         | <b>209,923,876</b> | <b>110,616,492</b> |
| <b>Totali i aktiveve</b>                   |         | <b>573,731,346</b> | <b>297,732,703</b> |
| <b>KAPITALI</b>                            |         |                    |                    |
| Kapitali i paguar                          | 17      | 6,800,000          | 6,800,000          |
| Humbje/fitime të akumuluar                 |         | 273,914,389        | 228,228,612        |
|  |         | <b>280,714,389</b> | <b>235,028,612</b> |
| <b>DETYRIMET</b>                           |         |                    |                    |
| <b>Detyrimet afatgjatë</b>                 |         |                    |                    |
| Detyrimet e qirasë                         | 13      | 98,391,678         | -                  |
| Provizionet                                | 6       | 627,255            | 579,184            |
|  |         | <b>99,018,933</b>  | <b>579,184</b>     |
| <b>Detyrimet afatshkurtra</b>              |         |                    |                    |
| Detyrimet e qirasë                         | 13      | 13,916,907         | 13,052,724         |
| Huamarrje afatshkurtër                     | 13      | 120,164,332        | -                  |
| Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera | 14      | 4,833,974          | 5,605,271          |
| Tarifa e koncesionit e pagueshme           | 15      | 19,795,204         | 16,423,783         |
| Tatim fitimi për t'u paguar                | 25      | 9,071,453          | -                  |
| Detyrime të tjera                          | 16      | 26,216,154         | 27,043,129         |
|  |         | <b>193,998,024</b> | <b>62,124,907</b>  |
| <b>Totali i detyrimeve</b>                 |         | <b>293,016,957</b> | <b>62,704,091</b>  |
| <b>Totali i detyrimeve dhe kapitalit</b>   |         | <b>573,731,346</b> | <b>297,732,703</b> |

Pasqyra e pozicionit financiar duhet të lexohet së bashku me shënimet në faqet 5 deri më 26 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare u aprovuan nga Bordi i Drejtorëve të SICPA Security Solutions Albania sh.p.k më datë 30 Mars 2022 dhe u nënshkruan në emër të tij nga:

  
 Samir Shqarri  
 Administrator



  
 Juliana Mali  
 Menaxhere e Financës



**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.****Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe e të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)*

|  | Shënime | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2021 | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2020 |
|--|---------|---|---|
| Të ardhura nga kontratat me klientët           | 18      | 989,760,207                               | 821,189,152                               |
| Kosto e mallrave të shitur                     | 20      | (451,364,001)                             | (352,830,884)                             |
| <b>Fitimi bruto</b>                            |         | <b>538,396,206</b>                        | <b>468,358,268</b>                        |
| Të ardhura të tjera                            | 19      | 15,548,806                                | 6,271,198                                 |
| <b>Të ardhura të tjera</b>                     |         | <b>15,548,806</b>                         | <b>6,271,198</b>                          |
| Furnizime dhe shërbime                         | 21      | (78,008,512)                              | (72,161,348)                              |
| Shpenzime për personelin                       | 22      | (124,018,217)                             | (114,850,419)                             |
| Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale      | 6       | (63,465,913)                              | (65,271,678)                              |
| Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale    | 7       | (242,435)                                 | (171,167)                                 |
| Honorare për të drejtat e autorit              | 23      | (44,957,399)                              | (43,507,715)                              |
| Tarifa e koncesionit                           | 15      | (19,796,093)                              | (16,423,783)                              |
| <b>Shpenzime operative</b>                     |         | <b>(330,488,569)</b>                      | <b>(312,386,110)</b>                      |
| <b>Fitimi operativ</b>                         |         | <b>223,456,443</b>                        | <b>162,243,356</b>                        |
| Të ardhura financiare                          |         | 2,637,974                                 | 2,069,906                                 |
| Shpenzime financiare                           |         | (8,956,119)                               | (5,443,018)                               |
| <b>Të ardhura/(shpenzime) financiare, neto</b> | 24      | <b>(6,318,145)</b>                        | <b>(3,373,112)</b>                        |
| <b>Fitimi para tatimit</b>                     |         | <b>217,138,298</b>                        | <b>158,870,244</b>                        |
| Shpenzimi i tatim fitimit                      | 25      | (41,452,521)                              | (24,006,912)                              |
| <b>Fitimi për vitin</b>                        |         | <b>175,685,777</b>                        | <b>134,863,332</b>                        |
| Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse          |         | -   | -   |
| <b>Të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin</b>  |         | <b>175,685,777</b>                        | <b>134,863,332</b>                        |

Pasqyra e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse duhet të lexohet së bashku me shënimet në faqet 5 deri 26 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra e flukseve monetare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

| Shënime   | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2021 | Për vitin e mbyllur<br>më 31 dhjetor 2020 |
|---|---|---|
| <b>Flukse monetare nga veprimtaritë operative</b>                 |   |   |
| Fitimi para tatimit   | 217,138,298                               | 158,870,244                               |
| Rregullime për:   |   |   |
| Amortizimi i aktiveve afatgjata materiale                         | 6 63,465,914                              | 65,271,678                                |
| Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale                       | 7 242,435                                 | 171,167                                   |
| Humbje nga nxjerrja jashtë përdorimit e asetëve                   | 21 549,453                                | -   |
| Zhvlerësimi i inventarëve   | 9 1,646,697                               | 4,390,002                                 |
| Nxjerrje jashtë përdorimit e inventarëve                          | 9 4,786,372                               | 1,116,085                                 |
| Efekti i skontimit të provizionit                                 | 24 48,072                                 | 44,388                                    |
|   | <b>287,877,241</b>                        | <b>229,863,564</b>                        |
| Ndryshime në:   |   |   |
| Rritja/rënia në inventar  | 9 19,014,536                              | (27,590,178)                              |
| Rritja/rënia në të arkëtueshme tregtare dhe të tjera              | 10 (20,399,280)                           | 5,970,363                                 |
| Rritja/rënia në parapagime dhe aktive të tjera                    | 11 (3,391,706)                            | 2,552,612                                 |
| Rënia në llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera               | 14 (771,297)                              | (157,631,688)                             |
| Rritja/rënia në tarifën e koncensionit                            | 15 3,371,421                              | (2,179,591)                               |
| Rritja në tatim fitim të arkëtueshëm                              | 3,227,417                                 | (3,227,417)                               |
| Rritja/rënia në detyrime të tjera                                 | 16 8,244,478                              | (367,428)                                 |
| <b>Mjete monetare realizuar nga veprimtaritë operative</b>        | <b>297,172,810</b>                        | <b>47,390,237</b>                         |
| Interes i paguar  | -   | -   |
| Tatim-fitimi i paguar   | 25 (33,229,446)                           | (23,114,541)                              |
| <b>Mjete monetare neto realizuar nga veprimtaritë operative</b>   | <b>263,943,364</b>                        | <b>24,275,696</b>                         |
| <b>Flukse monetare nga veprimtaritë investuese</b>                |   |   |
| Blerje e aktiveve afatgjata materiale                             | 6 (131,115,750)                           | (4,780,979)                               |
| ROU Asset   | 6 (118,056,385)                           | -   |
| Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale                | -   | -   |
| <b>Mjete monetare neto përdorur në veprimtaritë investuese</b>    | <b>(249,172,135)</b>                      | <b>(4,780,979)</b>                        |
| <b>Flukse monetare nga veprimtaritë financuese</b>                |   |   |
| Detyrime nga qiraja   | 13 99,255,859                             | (17,750,802)                              |
| Divident te pagueshem   | 17 (130,000,000)                          | -   |
| Huamarrje   | 120,164,332                               | -   |
| <b>Mjete monetare neto përdorur në veprimtaritë financuese</b>    | <b>89,420,191</b>                         | <b>(17,750,802)</b>                       |
| <b>Pakësimi / (rritja) neto në mjete monetare dhe ekuivalente</b> | <b>104,191,420</b>                        | <b>1,743,915</b>                          |
| <b>Mjete monetare dhe ekuivalente më 1 janar</b>                  | <b>24,523,951</b>                         | <b>22,780,038</b>                         |
| <b>Mjete monetare dhe ekuivalente më 31 dhjetor</b>               | <b>128,715,371</b>                        | <b>24,523,951</b>                         |

Pasqyra e flukseve monetare duhet të lexohet së bashku me shënimet në faqet 5 deri 26 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.



**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Pasqyra ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

*(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)*

|   | Kapitali i paguar  | Humbjet e akumuluar | Totali               |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Gjendja më 1 janar 2020</b>                  | <b>150,000,000</b> | <b>93,365,281</b>   | <b>243,365,281</b>   |
| Fitimi për vitin                                | -                  | 134,863,332         | <b>134,863,332</b>   |
| Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | -                  | -                   | -                    |
| <b>Të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin</b>   | <b>-</b>           | <b>134,863,332</b>  | <b>134,863,332</b>   |
| <b>Transaksione me pronarët e Shoqërisë</b>     |                    |                     |                      |
| Ulje e kapitalit të paguar                      | (143,200,000)      | -                   | (143,200,000)        |
| Dividendë të paguar                             | -                  | -                   | -                    |
| <b>Gjendja më 31 dhjetor 2020</b>               | <b>6,800,000</b>   | <b>228,228,612</b>  | <b>235,028,612</b>   |
| Fitimi për vitin                                | -                  | 175,685,777         | <b>175,685,777</b>   |
| Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin | -                  | -                   | -                    |
| <b>Të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin</b>   | <b>-</b>           | <b>175,685,777</b>  | <b>175,685,777</b>   |
| <b>Transaksione me pronarët e Shoqërisë</b>     |                    |                     |                      |
| Ulje e kapitalit të paguar                      | -                  | -                   | -                    |
| Dividendë të paguar                             | -                  | (130,000,000)       | <b>(130,000,000)</b> |
| <b>Gjendja më 31 dhjetor 2021</b>               | <b>6,800,000</b>   | <b>273,914,389</b>  | <b>280,714,389</b>   |

Pasqyra e ndryshimeve në kapital duhet të lexohet së bashku me shënimet në faqet 5 deri 26 që janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

## **1. Njësia raportuese**

SICPA Security Solutions Albania sh.p.k. ("SICPA" ose "Shoqëria") është një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar e regjistruar në Regjistrin Tregtar Shqiptar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit (QKB) më 20 shtator 2010 me NIPT L02120032R.

Veprimtaria e Shoqërisë konsiston në implementimin e Marrëveshjes së Koncesionit për Shërbim ('Marrëveshja e Koncesionit') të lidhur midis Ministrisë së Financave të Republikës së Shqipërisë ('Autoriteti') për printimin, prodhimin dhe furnizimin e pullave fiskale si dhe veprimtari të tjera në zbatim të Marrëveshjes së Koncesionit si krijimi dhe mirëmbajtja e një Godine Prodhimi Qendrore në ambientet që do të caktohen nga Autoriteti: projektimin, zhvillimin, financimin, testimin, vënien në punë dhe mirëmbajtjen e sistemit, Sistemin Qendror të Gjurmimit dhe Monitorimit dhe Njësitë Kompjuterike gjatë periudhës së marrëveshjes. Koncesioni është dhënë për një afat prej 10 vitesh duke filluar që nga data në të cilën kontrata hyn në fuqi ('Data efektive').

Marrëveshja e Koncesionit nuk u bë plotësisht efektive gjatë vitit 2020, pasi legjislacioni përkatës mbi kërkesat e pullave fiskale nuk është miratuar plotësisht për të gjitha produktet e parashikuara në Marrëveshjen e Koncesionit. Shoqëria nuk ka marrë asnjë konfirmim nga Autoriteti në datën e hyrjes në fuqi ('Datën efektive').

SICPA Security Solutions Albania zotërohet 100% nga SICPA SA me vendndodhje në Zvicër (shoqëria mëmë) dhe është pjesë e Grupit SICPA. Shoqëria mëmë përfundimtare është SICPA Holding SA.

Përmes vendimit të datës 18 shtator 2018, Bordi i Drejtorëve të SICPA vendosi të emërojë Z. Samir Shqarri si Administrator të Shoqërisë duke filluar nga 23 korriku 2018, për një periudhë prej pesë vjetësh.

Selia e regjistruar e Shoqërisë ndodhet në Kashar, Rruga Gryka e Kacanikut, Autostrada Tiranë – Durrës, Km 5, SH2, Tiranë, Shqipëri.

Numri i punonjësve të Shoqërisë më 31 dhjetor 2021 ishte 41 (2020: 40).

## **2. Baza e kontabilitetit**

Këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

### *Baza e kontabilitetit sipas parimit të vijimësisë*

Në Mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetësisë shpalli përhapjen e COVID-19 si pandemi globale. Në përgjigje të pandemisë, autoritetet shqiptare zbatuan masa të shumta duke u përpjekur të kufizojnë përhapjen dhe ndikimin e COVID-19, të tilla si ndalimet dhe kufizimet e udhëtimit, karantinat, urdhrat e strehimit dhe kufizimet në aktivitetin e biznesit, duke përfshirë edhe mbylljet. Disa nga këto kufizime u lehtësuan, por gjithsesi, deri në 31 dhjetor 2021, niveli global i investimeve mbetet i lartë, normat e vaksinimit relativisht të ulëta, dhe ekziston risku që autoritetet shqiptare të shtojnë kufizimet në periudhat pasuese, si përgjigje ndaj varianteve të reja të virusit.

Në vitin 2021 ekonomia shqiptare demonstroi dinamika pozitive në rikuperimin nga efektet e pandemisë.

Menaxhimi po ndërmeret masat e nevojshme për të siguruar qëndrueshmërinë e operacioneve dhe për të mbështetur klientët dhe punonjësit e saj.

Efektet e ardhshme të situatës aktuale ekonomike dhe masat e mësipërme janë të vështira për t'u parashikuar dhe pritjet dhe vlerësimet aktuale të menaxhimit mund të ndryshojnë nga rezultatet aktuale.

Drejtimi beson se Shoqëria do vazhdojë të realizojë fitime në të ardhmen dhe nuk do të çenohet parimi i vijimësisë. Ndaj, Shoqëria ka përgatitur këto pasqyra financiare bazuar në parimin e vijimësisë.

## **3. Politika të rëndësishme kontabël**

Politikat kryesore kontabël që janë përdorur në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare paraqiten si më poshtë. Përveç ndryshimeve të politikave kontabël, në fuqi nga 1 janari 2021, këto politika janë zbatuar në mënyrë të qëndrueshme në të gjitha periudhat e paraqitura.

### **3.1 Baza e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e kostos historike.

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**

**3.2 Transaksionet në monedhë të huaj**

*Monedha funksionale dhe e paraqitjes*

Pasqyrat financiare janë prezantuar në Lekë që është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

*Transaksionet dhe gjendjet*

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kurset e këmbimit në datën e transaksioneve.

Aktivet dhe detyrimet monetare të shprehura në monedha të huaja në datën e raportimit janë ri-konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në atë datë. Fitimi apo humbja nga elementet monetare është diferenca ndërmjet kostonë së amortizuar në monedhën funksionale në fillim të periudhës, e rregulluar me normën efektive të interesit, dhe pagesave gjatë periudhës dhe kostonë të amortizuar në monedhë të huaj e konvertuar me normën e këmbimit në fund të periudhës.

Aktivet dhe detyrimet jomonetare të njohura në monedhë të huaj, që janë vlerësuar me kostonë historike, janë konvertuar me kursin në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet jomonetare të njohura në monedhë të huaj e që janë vlerësuar me vlerë të drejtë, janë konvertuar me kursin në datën e përcaktimit të vlerës së drejtë.

**3.3 Aktive afatgjata materiale**

*Njohja dhe vlerësimi*

Zërat e aktiveve afatgjata materiale janë vlerësuar me kostonë historike dhe pakësuar për amortizimin e akumuluar apo zhvlerësimin, nëse ka.

Kostonë përfshin të gjitha shpenzimet që i atribuohen marrjes dhe përdorimit të aktivit. Kostonë e aktiveve të ndërtuara nga vetë Shoqëria përfshin kostonë e materialeve dhe punës direkte dhe çdo kostonë tjetër të atribuueshme për sjelljen e aktivit 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.

Në bazë të Marrëveshjes së Koncesionit një pjesë e makinerive dhe pajisjeve teknike mbeten në pronësi të Shoqërisë, por u jepen në përdorim pa pagesë dhe instalohen pranë ambienteve të klientëve të cilët i përdorin për prodhimin e pullave fiskale.

*Kostonë e mëpasshme*

Kostonë të zëvendësimit të pjesëve të aktiveve afatgjata materiale i shtohen vlerës së mbartur të aktivit vetëm nëse parashikohet që kjo pjesë të sjellë përfitime ekonomike në të ardhmen për Shoqërinë dhe kostonë mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostonë të tjera të riparimit dhe mirëmbajtjes janë njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

Humbjet dhe fitimet nga nxjerrja jashtë përdorimit e një aktivit afatgjatë material përcaktohen nga krahasimi i vlerës së arkëtuar nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën e mbartur të aktivit dhe njihen neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

*Amortizimi*

Amortizimi ngarkohet në fitim ose humbje në bazë të metodës lineare, përgjatë jetëgjatësisë së vlerësuar të çdo pjese të një zëri të aktiveve afatgjata materiale nga momenti kur është i gatshëm për përdorim. Përmirësimet e ambienteve të marra me qira amortizohen përgjatë periudhës më të shkurtër ndërmjet periudhës së kohëzgjatjes së qiramarrjes dhe jetëgjatësisë së tyre.

Jetëgjatësitë e vlerësuara të aktiveve afatgjata materiale për periudhat aktuale dhe krahasuese janë si më poshtë:

|  | Viti 2021      | Viti 2020      |
|--|----------------|----------------|
| Përmirësimet e kryera në ambientet me qira | Afati i qirasë | Afati i qirasë |
| Instalime                                  | 5 vite         | 5 vite         |
| Pajisje zyre                               | 5 vite         | 5 vite         |
| Kompjuterë dhe pajisje IT                  | 4 -5 vite      | 4 vite         |
| Makineri dhe pajisje teknike               | 10 vite        | 5-10 vite      |

Metodat e amortizimit, jetëgjatësia dhe vlerat e mbetura rishikohen në çdo datë raportimi. Gjatë 2021, jetëgjatësia e vlerësuar për disa zëra të makinerive dhe pajisjeve u rishikua në rritje me 1 vit.

### **3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**

#### **3.4 Aktive afatgjata jomateriale**

##### *Njohja dhe vlerësimi*

Zërat e aktiveve afatgjata jomateriale përfshijnë licencat e blera për programe kompjuterike, të cilat janë vlerësuar me kosto historike dhe pakësuar për amortizimin e akumuluar apo zhvlerësimin, nëse ka.

Kostoja përfshin të gjitha shpenzimet që i atribuohen marrjes dhe përdorimit të aktivit.

##### *Kostot e mëpasshme*

Kosto të tjera të mirëmbajtjes janë njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

Humbjet dhe fitimet nga nxjerrja jashtë përdorimit e një aktivi afatgjatë jomaterial përcaktohen nga krahasimi i vlerës së arkëtuar nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën e mbartur të aktivitetit dhe njihen neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

##### *Amortizimi*

Amortizimi ngarkohet në fitim ose humbje në bazë të metodës lineare, përgjatë jetëgjatësisë së vlerësuar nga Shoqëria me 4 vite.

Metodat e amortizimit, jetëgjatësia dhe vlerat e mbetura rishikohen në çdo datë raportimi.

#### **3.5 Zhvlerësimi i aktiveve jo-financiare**

Vlerat kontabël të aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç inventarëve dhe aktiveve tatimore të shtyra, rishikohen për zhvlerësim sa herë që ngjarje ose ndryshime në rrethana tregojnë se vlera kontabël neto mund të mos jetë e rikuperueshme. Një humbje nga zhvlerësimi njihet për shumën me të cilën vlera e mbetur e aktivitetit tejkalon vlerën e rikuperueshme. Vlera e rikuperueshme është vlera më e lartë midis vlerës së drejtë minus kostot e nxjerrjes jashtë përdorimit dhe vlerës në përdorim të aktivitetit. Për qëllime të përcaktimit të zhvlerësimit, aktivitetet grumbullohen në njësitë më të vogla për të cilat ka hyrje të flukseve monetare të pavarura (njësi gjeneruese të mjeteve monetare).

#### **3.6 Instrumente financiare**

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet pjesë e dispozitave kontraktuale mbi instrumentin.

**Instrumentet financiare - njohja fillestare.** Instrumentet financiare me vlerë të drejtë nëpërmjet fitimit ose humbjes (VDNFH) fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë. Të gjithë instrumentet e tjerë financiarë fillimisht regjistrohen me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Vlera e drejtë në njohjen fillestare dëshmohe më së miri nga çmimi i transaksionit. Pas njohjes fillestare, një humbje e zbritshme për humbje të pritshme të kredisë (HPK) njihet për aktivitetet financiare të matura me koston e amortizuar (KA) dhe investimet në instrumentet e borxhit të matura me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse (VDATGJ), duke rezultuar në një humbje kontabël të menjëhershme.

**Aktivitetet financiare - klasifikimi dhe matja e mëpasshme - kategoritë e matjes.** Shoqëria i klasifikon aktivitetet financiare në kategoritë e mëposhtme të matjes: VDNFH, VDATGJ dhe KA (sipas paragrafit më lart). Klasifikimi dhe matja e mëpasme e aktiveve financiare të borxhit varet nga: (i) Modeli i biznesit të Shoqërisë për menaxhimin e portofolit të aktiveve dhe (ii) karakteristikat e fluksit monetar të aktivitetit.

**Aktivitetet financiare - klasifikimi dhe matja e mëpasshme - modeli i biznesit.** Modeli i biznesit reflekton mënyrën sesi Shoqëria menaxhon aktivitetet për të gjeneruar fluks monetar – nëse objektivi i Shoqërisë është: (i) vetëm mbledhja e flukseve të mjeteve monetare kontraktuale (“mbajtja për mbledhje e flukseve monetare”) ose (ii) mbledhja e flukseve të mjeteve monetare kontraktuale dhe të flukseve monetare që gjenerohen nga shitja e aktiveve (“mbajtja për mbledhje e flukseve monetare dhe shitje”) ose, nëse objektivi (i) dhe (ii) është jo i aplikueshëm, aktivitetet financiare klasifikohen si pjesë e modelit të biznesit “të tjera” dhe maten në VDNFH.

Modeli i biznesit përcaktohet për aktivitetet financiare individuale (në nivel individual) bazuar në të gjithë evidencën përkatëse për aktivitetet që Shoqëria ndërmerr për të arritur objektivin e caktuar për aktivitetin individual në dispozicion në datën e vlerësimit. Faktorët që konsiderohen nga Shoqëria në përcaktimin e modelit të biznesit përfshijnë: qëllimin e aktivitetit, përvojën e kaluar në mënyrën se si janë arkëtuar fluksit e mjeteve monetare për aktivitetet përkatëse, si vlerësohen dhe menaxhohen rreziqet, si vlerësohet performanca e aktiveve dhe si kompensohen menaxherët. Referojuni Shënimit 4 për gjykimet kritike të aplikuar nga Shoqëria në përcaktimin e modeleve të biznesit për aktivitetet e saj financiare.



### 3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)

#### 3.6 Instrumente financiare (vazhdim)

**Aktivet financiare - klasifikimi dhe matja e mëpasshme - karakteristikat e fluksit të mjeteve monetare.** Kur modeli i biznesit ka si objekt mbajtjen e aktiveve për mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale ose mbledhjen e flukseve monetare kontraktuale dhe për të shitur, Shoqëria vlerëson nëse flukset e mjeteve monetare përfaqësojnë vetëm pagesat e principalit dhe interesit ("VPPI"). Gjatë këtij vlerësimi, Shoqëria konsideron nëse flukset e mjeteve monetare kontraktuale janë në përputhje me një marrëveshje bazë të huadhënies, pra interesi përfshin vetëm shumën për riskun e kredisë, vlerën kohore të parasë, risqet e tjera bazë të huadhënies dhe marzhin e fitimit.

Kur kushtet kontraktuale paraqesin ekspozim ndaj riskut ose paqëndrueshmërisë që nuk është në përputhje me një marrëveshje bazë të huadhënies, aktivi financiar klasifikohet dhe matet me VDNFH. Vlerësimi i VPPI kryhet në njohjen fillestare të një aktivi dhe nuk rivlerësohet më pas. Referojuni Shënimit 4 për gjykimet kritike të aplikuara nga Shoqëria në kryerjen e testit VPPI për aktivet e saj financiare.

**Aktivet financiare - fshirja.** Aktivet financiare fshihen tërësisht ose pjesërisht, kur Shoqëria ka kryer çdo përpjekje për rimarrjen dhe ka arritur në përfundimin se nuk ka pritshmëri të arsyeshme për rimarrjen. Fshirja përfaqëson një rast të çregjistrimit. Treguesit që nuk ka pritshmëri të arsyeshme të rimarrjes përfshijnë shkelje të kushteve të kontratës si vonesa në pagesa ose ngjarje të mosshlyerjes, paaftësi paguese dhe falimentim. Shoqëria mund të fshijë aktivet financiare që janë subjekt i zbatimit me forcë të marrëveshjes kur Shoqëria kërkon të rikuperojë shumat që janë të arkëtueshme sipas termave kontraktuale, megjithatë, nuk ka pritshmëri të arsyeshme për marrjen e tyre.

**Aktivet financiare - çregjistrimi.** Shoqëria çregjistron aktivet financiare kur (a) aktivet shlyhen ose të drejtat për flukset e mjeteve monetare nga aktivet përfundojnë ose (b) Shoqëria ka transferuar të drejtat për arkëtimin e flukseve monetare nga aktivet financiare ose ka hyrë në një marrëveshje likuidimi ndërkohë që (i) transferon thelbësisht të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë së aktiveve ose (ii) as nuk transferon dhe as nuk mban të gjitha rreziqet dhe përfitimet e pronësisë, por nuk ruan kontrollin e këtyre aktiveve.

Kontrolli ruhet në qoftë se pala tjetër nuk ka aftësinë praktike për të shitur aktivin në tërësi tek një palë e tretë e palidhur pa pasur nevojë të vendosë kufizime shtesë për shitjen.

**Detyrimet financiare - kategoritë e matjes.** Detyrimet financiare klasifikohen si të matura në KA, përveç (i) detyrimeve financiare të matura me VDNFH: ky klasifikim aplikohet për derivativet, detyrimet financiare të mbajtura për shitje (p.sh. pozicionet afatshkurtra me letra me vlerë), shuma e kushtëzuar e njohur nga një blerës në një kombinim biznesi dhe detyrime të tjera financiare të përcaktuara si të tilla në njohjen fillestare dhe (ii) kontratat e garancisë financiare dhe angazhimet e huasë.

**Detyrimet financiare - çregjistrimi.** Detyrimet financiare çregjistrohen kur ato likuidohen (d.m.th. kur detyrimi i specifikuar në kontratë paguhet, anulohet ose skadon).

**Netimi i instrumenteve financiare.** Aktivet dhe detyrimet financiare netohen dhe shuma neto raportohet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur ekziston një e drejtë e detyrueshme ligjore për netimin e shumave të njohura dhe ekziston qëllimi për shlyerje në baza neto ose realizimin e aktivitetit dhe shlyerjen e detyrimit në të njëjtën kohë. Kjo e drejtë netimi (a) nuk duhet të jetë e kushtëzuar nga një ngjarje e ardhshme dhe (b) duhet të jetë ligjrisht e zbatueshme në të gjitha rrethanat e mëposhtme: (i) në rrjedhën normale të biznesit, (ii) në rast mospagese dhe (iii) në rast të paaftësisë paguese ose falimentimit.

Shoqëria zotëron vetëm instrumente financiare jo-derivative, që përfshijnë llogaritë e arkëtueshme, mjete monetare dhe ekuivalente me to, llogari të pagueshme dhe detyrime të tjera dhe huatë afatshkurtra. Të gjitha instrumentet financiare fillimisht maten me vlerën e drejtë të rregulluar për kostot e transaksionit. Pas njohjes fillestare, instrumentet financiare të Shoqërisë maten me koston e amortizuar.

Vlera e drejtë është shuma në të cilën një instrument financiar mund të këmbehet në një transaksion midis palëve të vullnetshme, përveçse në një shitje të detyruar ose likuidim, dhe evidentohet më së miri nga një çmim aktiv i kuotuar i tregut. Vlera e drejtë e instrumenteve financiare që nuk tregtohen në një treg aktiv (asnjë nga aktivet financiare të Shoqërisë nuk tregtohet në një treg aktiv) përcaktohet duke përdorur teknikat e vlerësimit. Në njohjen fillestare, vlera e drejtë e të gjitha aktiveve financiare vlerësohet të përafrohet me koston e tyre të transaksionit.

Kostoja e amortizuar është shuma me të cilën instrumenti financiar është njohur në njohjen fillestare minus çdo pagesë principal, plus interesin e përlllogaritur dhe për aktivet financiare, minus çdo zbritje për humbje të pritshme të kredisë.

### **3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**

#### **3.7 Parapagimet**

Parapagimet maten me kosto minus provizionin për zhvlerësim. Një parapagim klasifikohet si afatgjatë kur mallrat ose shërbimet që lidhen me parapagimin priten të merren pas një viti ose kur parapagimi lidhet me një aktiv që do të klasifikohet si afatgjatë pas njohjes fillestare. Parapagimet për blerjen e aktiveve transferohen në vlerën kontabël neto të aktivit sapo Shoqëria merr kontrollin e aktivit dhe pret nga ky aktiv përfitime ekonomike të ardhshme. Parapagimet e tjera njihen në fitim ose humbje kur merren mallrat ose shërbimet që lidhen me parapagimet. Nëse ka një tregues se aktivet, mallrat ose shërbimet që lidhen me parapagimin nuk do të merren, vlera e mbartur e parapagimit zhvlerësohet dhe një humbje nga zhvlerësimi njihet në fitim ose humbje për vitin.

#### **3.8 Inventarët**

Inventarët paraqiten me më të voglën mes koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostoja përcaktohet duke përdorur metodën e koston standarde dhe përfshin materialet e papërpunuara, shpenzimet e transportit dhe sigurimit, punën e drejtpërdrejtë, zhvlerësimet dhe fshirjet e inventarit dhe kthimet e inventarit. Analiza periodike e variancës kryhet nga Shoqëria për të krahasuar koston aktuale kundrejt koston standarde dhe diferencat që rezultojnë nga analiza të tilla janë regjistruar si "kosto e mallrave të shitura". Vlera neto e realizueshme është çmimi i shitjes fikse për njësi siç përcaktohet në Marrëveshjen e Koncesionit minus koston e përlogaritur të kompletimit dhe kostot e vlerësuara të nevojshme për shitjen. Çdo zhvlerësim i inventarit dhe rimarrje e zhvlerësimit në vlerën neto të realizueshme përfshihen në koston e mallrave të shitura.

#### **3.9 Tatim fitimi aktual dhe tatimi i shtyrë**

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi i periudhës aktuale njihet në llogaritë e fitim-humbjes, përveç pjesës që lidhet me elementet që njihen drejtpërdrejt në llogarinë e kapitalit ose në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi mbi fitimin e periudhës llogaritet në përputhje me legjislacionin tatimor në fuqi në datën e raportimit.

Drejtimi vlerëson në mënyrë periodike trajtimet fiskale në deklaratat tatimore të lidhura me situata në të cilat legjislacioni përkatës tatimor mund të jetë subjekt interpretimi. Drejtimi ngre provizione në rastet ku shihet e arsyeshme, të bazuara në shumat e pritshme për t'u paguar ndaj autoriteteve tatimore.

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferenca të përkohshme ndërmjet vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerat e përdorura për qëllime tatimi. Tatimi i shtyrë matet me normat tatimore që priten të zbatohen mbi diferencat e përkohshme kur të kthehen, në bazë të ligjeve në fuqi ose miratuar në datën e raportimit financiar.

Aktivitet për tatime të shtyra njihen në atë masë që është e mundur që do të ketë fitime të tatueshme në të ardhmen, kundrejt të cilave ato mund të përdoren. Aktivitet tatimor i shtyrë rishikohet në çdo datë raportimi dhe zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal.

Aktivitet dhe detyrimet e shtyra tatimore paraqiten neto nëse ka një të drejtë të kërkueshme me ligj për të netuar aktivitet dhe detyrimet aktuale tatimore dhe ato lidhen me tatime mbi fitimin të vendosura nga i njëjti autoritet tatimor për të njëjtin subjekt tatimor ose mbi subjekte të ndryshme tatimore, por ato kanë për qëllim të shlyejnë detyrimet dhe aktivitet aktuale tatimore në bazë neto, ose aktivitet dhe detyrimet tatimore do të realizohen në të njëjtën kohë.

#### *Trajtimet e pasigurta tatimore*

Në përcaktimin e shumës së tatimit aktual dhe tatimit të shtyrë, Shoqëria merr në konsideratë ndikimin e trajtimeve tatimore të pasigurta të cilat mund të sjellin detyrime dhe kamatëvonesa shtesë. Trajtimet e pasigurta tatimore të Shoqërisë rishqyrtohen nga Drejtimi në fund të çdo periudhe raportuese. Detyrimet njihen për trajtimet e tatimit mbi fitimin për të cilat drejtimi gjykon se më shumë është e mundur sesa jo, që të rezultojnë në detyrim tatimor shtesë nëse trajtimet do të kundërshtoheshin nga autoritetet tatimore. Detyrimet regjistrohen për pozicionet e tatimit mbi të ardhurat të cilat përcaktohen nga Drejtimi, pasi ka më shumë gjasa që të mos rezultojnë në vendosjen e taksave shtesë nëse pozitat do të kundërshtoheshin nga autoritetet tatimore. Vlerësimi bazohet në interpretimin e ligjeve tatimore që kanë hyrë në fuqi ose janë miratuar deri në fund të periudhës raportuese, dhe ndonjë vendim gjykate për çështje të ngjashme. Detyrimet për gjoba, kamatëvonesa dhe tatime të tjera përveç atyre mbi të ardhurat, njihen bazuar në vlerësimin më të mirë të drejtimt për shpenzimet e nevojshme për të shlyer detyrimet në fund të periudhës raportuese. Rregullimet për trajtimet e pasigurta të tatimit mbi të ardhurat, përveç kamatëvonesave dhe gjobave, njihen tek shpenzimi i tatimit mbi të ardhurat. Rregullimet për trajtimet e pasigurta të tatimit mbi të ardhurat në lidhje me interesin dhe gjobat njihen tek shpenzime financiare dhe fitime/ (humbje) të tjera, neto, respektivisht.

### **3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**

#### **3.10 Përfitimet e punonjësve**

*Kontributet e detyrueshme për sigurime shoqërore*

Gjatë ushtrimit të aktivitetit operativ, Shoqëria kryen pagesa periodike për llogari të vet dhe të punonjësve në përputhje me legjislacionin lokal për kontributet shoqërore dhe shëndetësore. Kostot e Shoqërisë janë përfshirë në pasqyrën e fitimit ose humbjes kur ndodhin.

*Leja vjetore e paguar*

Shoqëria njeh si detyrim vlerën e paskontuar të kostove të përlogaritura lidhur me lejen vjetore të parashikuar për t'u paguar në shkëmbim të shërbimit të punonjësit për periudhën.

#### **3.11 Provizionet**

Provizionet njihen kur Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv si rezultat i ngjarjeve të mëparshme, kur ekziston mundësia e flukseve dalëse të burimeve ekonomike për të shlyer detyrimet, dhe kur vlera e detyrimit mund të përcaktohet në mënyrë të besueshme. Provizionet nuk mund të njihen për humbje operative të ardhshme.

Provizionet maten me vlerën aktuale të shpenzimeve të pritshme për të shlyer detyrimin duke përdorur një normë skontimi para tatimit e cila pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë. Rritja në provizione si pasojë e kalimit të kohës njihet si shpenzim interesi.

Provizionet rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese dhe rregullohen për të pasqyruar vlerësimin më të mirë aktual. Nëse nuk ekziston më një mundësi që të kërkohet një dalje e burimeve për të shlyer detyrimin, atëherë provizioni rimerret.

#### **3.12 Njohja e të ardhurave**

Të ardhurat janë flukse që lindin gjatë aktiviteteve të zakonshme të Shoqërisë. Të ardhurat njihen në masën e çmimit të transaksionit. Çmimi i transaksionit është shuma që Shoqëria pret të marrë në këmbim të transferimit të kontrollit mbi mallrat apo shërbimet e premtuara për një klient, duke përfshirë shumën e mbledhura në emër të palëve të treta.

Të ardhurat njihen neto nga uljet, kthimet dhe tatimi mbi vlerën e shtuar.

*Shitjet e mallrave (pulla fiskale)*

Shitjet njihen kur kontrolli i mallit është transferuar, qoftë kur mallrat janë dorëzuar tek klienti, klienti ka kontroll të plotë mbi mallrat dhe nuk ka detyrime të paplotësuara që mund të ndikojnë në pranimin e mallrave nga klienti. Dorëzimi ndodh kur mallrat janë dërguar në vendndodhjen specifike, rreziqet e vjetërsimit dhe humbjes janë transferuar tek klienti dhe konsumatori ka pranuar mallrat në përputhje me kontratën, dispozitat e pranimit janë anuluar ose Shoqëria ka dëshmi objektive se të gjitha kriteret për pranim janë përmbushur.

Asnjë element i financimit nuk konsiderohet i pranishëm pasi shitjet bëhen me një afat kredie më pak se 12 muaj.

Një e arkëtueshme njihet kur mallrat dorëzohen pasi ky është momenti kur pagesa bëhet e pakushtëzuar, sepse kërkohet vetëm kalimi i kohës përpara se pagesa të kryhet.

*Të ardhura të tjera*

Të ardhura të tjera përfshijnë të ardhurat e njohura nga ringarkimi të SICPA SA i shpenzimeve të udhëtimit të kryera nga stafi i Shoqërisë.

#### **3.13 Shpenzime**

Shpenzimet njihen në fitim ose humbje në periudhën në të cilën ato ndodhin.

#### **3.14 Të ardhurat dhe kostot financiare**

Të ardhurat dhe shpenzimet financiare përfshijnë pagesat bankare, kthimin e zbritjes nga provizionet dhe fitimet ose humbjet nga kursi i këmbimit. Fitimet dhe humbjet nga kursi i këmbimit raportohen në baza neto.

### **3.15 Qiratë**

SNRF 16, Qiratë (publikuar më 13 janar 2016 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2019), përcakton parimet për njohjen, matjen, paraqitjen dhe shënimet shpjeguese të qirasë. Të gjitha qiratë rezultojnë që qiramarrësi merr të drejtën e përdorimit të një aktivi në fillim të periudhës së qirasë dhe nëse pagesat e qirasë bëhen përgjatë kohës, gjithashtu merr financim. Rrjedhimisht, SNRF 16 eliminon klasifikimin e qirave si qira operative ose qira financiare siç kërkohej nga SNK 17 dhe, në vend të kësaj, prezanton një model të vetëm të kontabilizimeve nga qiramarrësit.

Shoqëria ka njohur: (a) aktivet dhe detyrimet për të gjitha qiratë me një afat më të gjatë se 12 muaj, pasi nuk ka pasur raste kur aktivi është me vlerë të ulët; dhe (b) amortizimin e aktiveve të marra me qira veçmas nga interesi për detyrimet e qirasë në pasqyrën e fitimit ose humbjes dhe të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse.

SNRF 16 mbart të njëjtat kërkesa për kontabilizimin e qirasë nga qiradhënësit si SNK 17, por që tek Shoqëria nuk ka impakt.

#### *Matja fillestare*

##### *Matja fillestare e aktivitetit me të drejtë përdorimi*

Në datën e fillimit, Shoqëria në rolin e qiramarrësit mat aktivin me të drejtë përdorimi me kosto. Kosto e aktivitetit me të drejtë përdorimi do të përfshijë;

- a) shumën e matjes fillestare të detyrimit të qirasë sic përshkruhet më poshtë;
- b) çdo pagesë të qirasë të bërë para ose në datën e fillimit minus çdo stimul qiraje të marre;
- c) çdo kosto fillestare të drejtëpërdrejtë të kryer nga qiramarrësi; dhe
- d) dhe një vlerësim të kostove që do të ndodhin nga qiramarrësi për cmontimin dhe lëvizjen e aktivitetit bazë

#### *Matja fillestare e detyrimit të qirasë*

Në datën e fillimit, Shoqëria në rolin e qiramarrësit e mat detyrimin e qirasë me vlerën aktuale të pagesave të qirasë, të cilat nuk janë paguar në atë datë. Pagesat e qirasë skontoohen duke përdorur normën e interesit të përcaktuar të qirasë, nëse kjo normë përcaktohet lehtë. Nëse kjo normë nuk mund të përcaktohet lehtë, qiramarrësi do të përdor normën rritëse të huamarrjes së Shoqërisë.

#### *Matja e mëpasshme*

##### *Matja e mëpasshme e aktivitetit me të drejtë përdorimi*

Pas datës së fillimit, Shoqëria në rolin e qiramarrësit e mat aktivin me të drejtë përdorimi duke përdorur modelin e kostos.

#### *Matja e mëpasshme e detyrimit të qirasë*

Matja e mëpasshme e detyrimit të qirasë bëhet si më poshtë:

- a) duke rritur vlerën kontabël (neto) për të reflektuar interesin në detyrimin e qirasë;
- b) duke pakësuar vlerën kontabël (neto) për të reflektuar pagesat e qirasë;
- c) duke rimatur vlerën kontabël (neto) për të reflektuar çdo rivlerësim ose modifikim të qirasë.

### **3.16 Zbatimi i Standardeve dhe interpretimeve të reja ose të rishikuara**

Standardet e ndryshuara në vijim hynë në fuqi më 1 janar 2021, por nuk kanë pasur ndonjë ndikim material tek Shoqëria:

- Reforma e normës bazë të normës së interesit (IBOR) - ndryshimet e fazës 2 të SNRF 9, SNK 39, SNRF 7, SNRF 4 dhe SNRF 16 (publikuar më 27 gusht 2020 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2021).
- Koncesionet e qirave të lidhura me Covid-19 - Ndryshime në SNRF 16 (publikuar më 31 mars 2021 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 prill 2021).

### **3. Politika të rëndësishme kontabël (vazhdim)**

#### **3.17 Standarde dhe interpretime të reja, ende të paadoptuara**

Një numër i standardeve të reja, ndryshime në standarde dhe interpretime nuk janë ende të detyrueshme për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2021 dhe nuk janë zbatuar në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare. Shoqëria planifikon të zbatojë këto ndryshime kur të hyjnë në fuqi.

- Shitja ose Kontributi i Aktiveve midis një Investitori dhe Shoqërisë ose Sipërmarrjes së Përbashkët të tij - Ndryshimet në SNRF 10 dhe SNK 28 (të publikuara më 11 shtator 2014 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas një date që do të përcaktohet nga BSNK).



- SNRF 17 "Kontratat e Sigurimeve" (publikuar më 18 maj 2017 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023).
- Klasifikimi i detyrimeve si afatshkurtra ose afatgjata-Ndryshime në SNK 1 (publikuar në 23 janar 2020 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022).
- Kontrata me kushte renduese-Kostot e permbushjes se nje kontrate, Referenca ndaj Kuadrit Konceptual-Ndryshime ne SNK 16, SNK 37 dhe SNRF (publikuar në 14 maj 2020 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2022).
- Klasifikimi i detyrimeve si rrjedhëse ose afatgjata, shtyrja e datës së hyrjes në fuqi – Ndryshimet në SNK 1 (publikuar më 15 korrik 2020 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023);
- Ndryshimet në SNRF 17 dhe një ndryshim në SNRF 4 (publikuar më 25 qershor 2020 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2023);
- Ndryshimet në SNK 1 dhe Deklarata e Praktikës 2 SNRF: Dhënia e informacioneve shpjeguese të politikave kontabël (publikuar më 12 shkurt 2021 dhe efektive për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2023);
- Ndryshime në SNK 8: Përkufizimi i Vlerësimeve Kontabël (lëshuar më 12 shkurt 2021 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023)
- Tatimi i shtyrë në lidhje me aktivet dhe detyrimet që rrjedhin nga një transaksion i vetëm – Ndryshimet në SNK 12 (publikuar më 7 maj 2021 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janar 2023).
- Opsioni i tranzicionit për siguruesit që zbatojnë SNRF 17 – Ndryshimet në SNRF 17 (publikuar më 9 dhjetor 2021 dhe në fuqi për periudhat vjetore që fillojnë më ose pas 1 janarit 2023);

#### **4. Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve**

Në përgatitjen e këtyre pasqyrave financiare, Drejtimi ka bërë gjykime, vlerësime dhe supozime që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël të Shoqërisë dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto vlerësime. Vlerësimet dhe supozimet themelore shqyrtohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet për vlerësimet njihen në mënyrë prospektive.

Informacioni mbi supozimet dhe pasiguritë e vlerësimit që kanë një rrezik të konsiderueshëm për të rezultuar në një rregullim material të vlerës kontabël neto të aktiveve dhe detyrimeve brenda vitit që përfundon më 31 dhjetor 2021 është dhënë më poshtë.

##### *Tatimi mbi të ardhurat*

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi të ardhurat në Shqipëri. Për përcaktimin e shumës së tatimit të shtyrë kërkohet një gjykim i rëndësishëm. Ka transaksione dhe përlllogaritje për të cilat shuma përfundimtare e tatimit është e pasigurt. Shoqëria njeh detyrime për çështje të kontrolleve të pritura tatimore bazuar në vlerësimet nëse do të ketë detyrime shtesë. Kur rezultati përfundimtar i këtyre çështjeve është i ndryshëm nga shumat e regjistruara fillimisht, këto ndryshime do të ndikojnë në aktivet dhe detyrimet tatimore aktuale dhe të shtyra të tatimeve në periudhën në të cilën bëhet një përcaktim i tillë.

##### *Njohja e aktivitetit të tatimit të shtyrë*

Aktivitetit të shtyrë të njohura përfaqësojnë tatimin mbi fitimin që mund të rikuperohet përmes zbritjeve të ardhshme nga fitimet e tatueshme, kryesisht të lidhura me diferencat midis amortizimit kontabël dhe fiskal të aktiveve afatgjata materiale, duke rezultuar në bazën tatimore të këtyre aktiveve më të larta se vlerat përkatëse të tyre kontabël. Aktivitetit të shtyrë njihen në atë masë që është e mundur që do të ketë fitime të tatueshme në të ardhmen, kundrejt të cilave ato mund të përdoren. Fitimet e tatueshme të ardhshme dhe shuma e përfitimeve tatimore që janë të mundshme në të ardhmen bazohen në planin afatmesëm të biznesit të përgatitur nga Drejtimi rezultatet e të cilit aplikohen më pas për vitin 2021. Plani i biznesit bazohet në pritjet e menaxhimit që besohet të jenë të arsyeshme nën rrethanat.

##### *Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale*

Pavarësisht shtyrjes së prodhimit të pullave fiskale për produktet farmaceutike, Drejtimi beson se Shoqëria do të vazhdojë të jetë fitimprurëse në të ardhmen bazuar në linjat e prodhimit që janë të mjaftueshme për të gjeneruar fitime të tilla dhe flukse monetare operative pozitive. Vlerësimi i vlerave të aktiveve afatgjata është çështje e gjykimit bazuar në përvojën, kushtet aktuale dhe pritshmëritë për të ardhmen me aktive të ngjashme.

##### *Jeta e dobishme e aktiveve afatgjata materiale*

Vlerësimi i jetës së dobishme të zërave të aktiveve afatgjata materiale është çështje e gjykimit bazuar në përvojën me aktive të ngjashme. Përfitimet ekonomike të ardhshme të mishëruara në aktive konsumohen kryesisht përmes përdorimit. Megjithatë, faktorë të tjerë, siç janë vjetërsia teknike dhe tregtare dhe konsumimi, shpesh rezultojnë në zvogëlimin e përfitimeve ekonomike të aktiveve. Drejtimi vlerëson jetët e dobishme të mbetura në përputhje me kushtet aktuale teknike të aktiveve dhe periudhën e vlerësuar gjatë së cilës pritjet që aktivet të gjenerojnë përfitime për Shoqërinë.

#### **4. Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve (vazhdim)**

*Jeta e dobishme e aktiveve afatgjata materiale (vazhdim)*

Konsiderohen faktorët kryesorë në vijim:

- (a) Përdorimi i pritshëm i aktiveve;
- (b) Konsumimi fizik i pritshëm, i cili varet nga faktorët operacionalë dhe programi i mirëmbajtjes; dhe
- (c) Vjetërsimi teknik ose tregtar që rrjedh nga ndryshimet në kushtet e tregut.

Drejtimi gjithashtu konsideroi se kriteret e fushës së KIRFN 12 'Marrëveshjet e Koncesionit të Shërbimit' nuk janë plotësuar për Marrëveshjen e Koncesionit dhe për këtë KIRFN 12 nuk është i zbatueshëm.

##### *Vijmësia*

Shoqëria bazuar në gjykimet juridike, vlerëson se kontrata e koncesionit do të vazhdojë edhe pas muajit Shkurt 2023, ndryshe nga shkresa e marrë nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë me datë 03.08.2021. Në raste të paparashikueshme nga ana jonë lidhur me ecurinë e koncesionit, kompania mëmë SICPA S.A do të kryejë blerjen e të gjitha aseteve me vlerën e tyre të mbetur në momentin e përfundimit të kontratës

**Vlerësimi i modelit të biznesit.** Modeli i biznesit drejton klasifikimin e aktiveve financiare. Gjatë vlerësimit të transaksioneve të shitjes, Shoqëria konsideron frekuencën, kohën dhe vlerën e tyre historike, arsyet për shitjet dhe pritshmëritë për aktivitetin e shitjeve të ardhshme. Transaksionet e shitjeve që kanë për qëllim minimizimin e humbjeve të mundshme për shkak të përkeqësimit të kredisë konsiderohen konsistente me modelin e biznesit "mbaj për të mbledhur". Shitjet e tjera para maturimit, jo të lidhura me aktivitetet e administrimit të riskut të kreditimit, janë gjithashtu në përputhje me modelin e biznesit "mbaj për të mbledhur", me kusht që ato të jenë të rralla ose të parëndësishme në vlerë, si individualisht dhe në tërësi. Shoqëria vlerëson rëndësinë e transaksioneve të shitjes gjatë 3 viteve të fundit të aktivitetit financiar, përpara 1 janarit 2021. Gjithashtu, shitja e aktiveve financiare e pritshme vetëm në skenarë të një vështirësie financiare, ose në përgjigje të një ngjarjeje të izoluar që është përtej kontrollit të Shoqërisë, nuk është e përsëritur dhe nuk mund të ketë qenë parashikuar nga Shoqëria, konsiderohen si të rastësishme ndaj objektivit të modelit të biznesit dhe nuk ndikojnë në klasifikimin e aktiveve financiare përkatëse.

Modeli i biznesit "mbaj për të mbledhur dhe shitur" nënkupton që aktivet janë mbajtur për të mbledhur flukset e mjeteve monetare, por shitja është gjithashtu integrale për arritjen e objektivit të modelit të biznesit, siç janë menaxhimi i nevojave të likuiditetit, arritja e një marzhi të caktuar ose përputhja e kohëzgjatjes së aktiveve financiare me kohëzgjatjen e detyrimeve që financojnë ato aktive.

Kategoria e mbetur përfshin ato portofole të aktiveve financiare, të cilat menaxhohen me qëllim të realizimit të flukseve monetare kryesisht nëpërmjet shitjes, si p.sh. kur ekziston një model tregtimi. Mbledhja e flukseve të mjeteve monetare kontraktuale shpesh është e rastësishme për këtë model biznesi.

Për kalimin në SNRF 9, Shoqëria identifikoi se:

- Rreziqet kryesore të modelit të biznesit janë në përputhje me modelin "mbaj për të mbledhur", me fokus në rrezikun e kredisë. Asnjë peshë nuk i jepet riskut të çmimit ose vlerës së drejtë;
- Deri tani nuk ka pasur asnjë shitje. Shitjet do të ndodhin vetëm në përgjigje të përkeqësimit të riskut të kredise, që rezultojnë nga shkeljet e kriterëve të brendshme të riskut të kredise. Këto shitje do të ishin në përputhje me një model biznesi "mbaj për të mbledhur". Një shitje për shkak të plotësimit të nevojave të likuiditetit do të ishte rastësore.

Prandaj, modeli i biznesit që lidhet me Llogaritë e arkëtueshme konsiderohet të jetë "mbaj për të mbledhur".

**Vlerësimi nëse flukset e mjeteve monetare janë vetëm pagesa të principalit dhe interesit ("VPPI").** Përcaktimi nëse flukset e mjeteve monetare të një aktivi financiar janë vetëm pagesa të principalit dhe interesit kërkon gjykim.

Llogaritë e arkëtueshme të Shoqërisë përfshijnë një fluks të vetëm të parasë, pagesën e shumës që rezultojnë nga një transaksion në fushën e SNRF 15, që konsiderohet të jetë principal. Rrjedhimisht, flukset monetare që rrjedhin nga të arkëtueshmet plotësojnë testin VPPI të pagesave të principalit dhe interesit pavarësisht se përbërësi i interesit është zero.

**Matja e humbjes së pritshme të kredisë.** Zbritjet për humbjet e pritshme të kredisë llogariten për llogaritë e arkëtueshme të matura me koston e amortizuar. Meqenëse llogaritë e arkëtueshme nuk përmbajnë një komponent të rëndësishëm financimi, vlera e humbjeve do të llogaritet bazuar në humbjet e pritshme të kredise përgjatë jetës së këtyre aktiveve. SNRF 9 lejon përdorimin e një matricë provizionimi në të cilën llogariten kostot e humbjeve për llogaritë e arkëtueshme që i përkasin periudhave të ndryshme të maturimit ose vonesës.

SNRF 9 shpjegon përdorimin e këtyre matricave të provizionimit në shembujt ilustrues, por nuk specifikon se si duhet të përcaktohen normat në praktikë. Megjithatë, është e qartë se normat e dhëna, dhe rrjedhimisht llogaritja e humbjeve si një përqindje e balancës, duhet të rritet për periudhat më të gjata të vonesës. Shoqëria aplikoi metodologjinë e mëposhtme për të llogaritur normat e mosshlyerjes. Për të llogaritur normat, Shoqëria i ka ndarë balancat në grupe homogjene bazuar në ngjashmërinë e riskut të kredisë dhe sjelljen e kaluar të klientit. Si rezultat i analizës, Shoqëria arriti në përfundimin se

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

ka vetëm një grup homogjen: të arkëtueshmet nga klientët e korporatave. Analiza e mëposhtme u krye për grupin e identifikuar.

**4. Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve (vazhdim)**

**Matja e humbjes së pritshme të kredisë (vazhdim)**

*Hapi 1: Përcaktimi i periudhës së shitjeve dhe borxhet e këqija në lidhje me këto shitje*

Për grupin e të arkëtueshmeve, njësia ekonomike përcakton një periudhë historike të shitjeve dhe përcakton se sa prej të arkëtueshmeve në lidhje me këto shitje kane rezultuar në humbje të mjeteve monetare. Periudha e shitjeve të përdorura duhet të jetë e tillë që humbjet historike që rezultojnë të jenë një përfaqësim i vlefshëm i modeleve të humbjes. Për shembull, të dhënat për vetëm disa muaj nuk kanë të ngjarë të jenë të mjaftueshme, edhe pse përdorimi i një periudhe shumë të gjatë mund të mos jetë e përshtatshme nëse ka pasur ndryshime të rëndësishme në treg gjatë asaj periudhe. Një periudhë prej 3 vjetësh, nga viti 2018 deri në vitin 2020, përcaktohet të jetë e përshtatshme duke marrë parasysh se nuk ka pasur ndonjë ndryshim në modelin e pagesës për këtë periudhë për grupin e të arkëtueshmeve.

Shitjet bruto të bëra me kredi për këtë periudhë arritën në 11,662,201 Lekë dhe për këto shitje nuk ka pasur humbje të mjeteve monetare.

|                                   | <b>Totali</b>     | <b>31 december 2020</b> | <b>31 december 2019</b> | <b>31 december 2018</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Shitjet me kredi (të arkëtueshme) | <b>11,662,201</b> | 1,022,590               | 6,919,967               | 3,719,644               |

*Hapi 2: Llogaritja e profilit historik të pagesave të të arkëtueshmeve tregtare*

Për të përcaktuar normën historike të mosshlyerjes për secilin interval kohore të llogarive të arkëtueshme, është përcaktuar profili i pagesës për të arkëtueshmet që linden gjatë periudhës historike të shitjeve.

| <b>Totali i Shitjeve</b> | <b>11,662,201</b> | <b>Totali i paguar:</b> | <b>Profili i maturimit të shitjeve (hapi 3)</b> |
|--------------------------|-------------------|-------------------------|---|
| Paguar në 30 ditë:       | (1,606,740)       | (1,606,740)             | 10,055,461                                      |
| Paguar midis 30-60 ditë: | (9,064,651)       | (10,671,391)            | 990,810   |
| Paguar midis 60-90 ditë: | (918,645)         | (11,590,036)            | 72,165  |
| Paguar pas 90 ditësh:    | (72,165)          | (11,662,201)            | 0   |

*Hapi 3: Llogaritja e normës historike të humbjeve*

Ky hap llogarit normën historike të humbjes për çdo interval kohor të llogarive të arkëtueshme. Për çdo interval, norma historike e humbjes mund të përcaktohet duke pjestuar humbjen përfundimtare (zero) me shumën e papaguara në atë interval, siç ilustron më poshtë:

|                                     | <b>Shitjet aktuale</b> | <b>Pagesa të mbetura pas 30 ditësh</b> | <b>Pagesa të mbetura pas 60 ditësh</b> | <b>Pagesa të mbetura pas 90 ditësh</b> |
|-------------------------------------|------------------------|--|--|--|
| Profili i maturimit të shitjeve:[1] | <b>11,662,201</b>      | 10,055,461                             | 990,810                                | 72,165                                 |
| Humbja: [2]                         | -                      | -                                      | -                                      | -                                      |
| Shkalla e humbjes [2] / [1]         | <b>0%</b>              | <b>0%</b>                              | <b>0%</b>                              | <b>0%</b>                              |

*Hapi 4: Rregullimi i normës së humbjes për informacionin aktual dhe të ardhmes*

Norma historike e humbjeve duhet të rregullohet për të pasqyruar informacionin aktual dhe të ardhshëm që mund të ndikojë në aftësinë e klientëve për të shlyer llogaritë e arkëtueshme. Informacioni i tillë duhet të jetë i arsyeshëm dhe i besueshëm, dhe duhet të jetë i disponueshëm pa kosto ose përpjekje të panevojshme. Shoqëria ka identifikuar PBB-në dhe shkallën e papunësisë të vendeve në të cilat ajo ofron shërbimet e saj të jenë faktorët më të rëndësishëm dhe në përputhje me këtë rregullon normat historike të humbjeve bazuar në ndryshimet e pritshme në këta faktorë.

Shoqëria gjykon se mund të ketë një korrelacion historik mes normave të papunësisë dhe shkallës së humbjes. Në këtë rast, nëse papunësia gjatë periudhës së pritur të të arkëtueshmeve të papaguara pritet të jetë më e lartë ose më e ulët se mesatarja historike gjatë periudhës në të cilën janë vërejtur humbje, do të nevojitet një rregullim i humbjeve historike.

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**4. Përdorimi i gjykimeve dhe vlerësimeve (vazhdim)**

**Matja e humbjes së pritshme të kredisë (vazhdim)**

Hapi 4: Rregullimi i normës së humbjes për informacionin aktual dhe të ardhmes

Tabela e mëposhtme paraqet të dhënat ekonomike për papunësinë dhe PBB / frymë për Shqipërinë dhe Zvicrën, ku janë vendosur marrësit e mallrave / shërbimeve.

|          |                        | 2018   | 2019   | 2020   |
|----------|------------------------|--------|--------|--------|
| Shqipëri | PBB për frymë          | 5,075  | 5,353  | 5,215  |
| Shqipëri | Shkalla e papunësisë % | 11.8   | 11.2   | 11.7   |
| Zvicër   | PBB për frymë          | 78,816 | 81,993 | 86,602 |
| Zvicër   | Shkalla e papunësisë % | 2.6    | 2.3    | 2.3    |

Duke pasur parasysh se gjatë periudhës historike të analizuar të shitjeve ka pasur një rritje të lehte ekonomike dhe ulje të normave të papunësisë, kjo pritet që të mos çojë në ndonjë humbje shtesë.

Duke qenë se, shitjet dhe profili i pagesës pritet të mbeten materialisht të njëjtë me periudhën historike të shitjes, normat e humbjeve të pritshme llogariten siç tregohet më poshtë:

|                                      | Shitjet<br>aktuale | Pagesa të mbetura<br>pas 30 ditësh | Pagesa të mbetura<br>pas 60 ditësh | Pagesa të mbetura<br>pas 90 ditësh |
|--------------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Profili i maturimit të shitjeve: [1] | 11,662,201         | 10,055,461                         | 990,810                            | 72,165                             |
| Humbja: [2]                          | -                  | -                                  | -                                  | -                                  |
| Shkalla e humbjes [2] / [1]          | 0%                 | 0%                                 | 0%                                 | 0%                                 |

Hapi 5: Llogaritja e HPK duke përdorur normat e pritshme të humbjes

Hapi i fundit është aplikimi i normave të pritshme të humbjes në profilin e maturimit të të arkëtueshmeve në datën e raportimit për të përcaktuar HPK totale:

|   | Të arkëtueshme<br>totale | Aktuale   | 30–60 ditë | 60–90 ditë | Pas 90 ditësh |
|---|--------------------------|-----------|------------|------------|---------------|
| Balanca e të arkëtueshmeve në datën e raportimit: [1] | 21,421,870               | 2,786,211 | 666,334    | 17,969,325 | 0             |
| Shkalla e humbjes: [2]                                |                          | 0%        | 0%         | 0%         | 0%            |
| Humbja e pritshme e kredisë: [1] × [2]                | -                        | -         | -          | -          | -             |

Humbja e pritshme e kredisë është zero, e cila është e njëjtë me atë që rezultoi gjatë periudhës historike të referencës.

**5 Menaxhimi i riskut financiar**

Veprimtaria e Shoqërisë e ekspozon atë ndaj një shumëllojshmërie risqesh financiare: rreziku i tregut (i cili përfshin rrezikun e kursit të këmbimit dhe rrezikun e normës së interesit), rreziku i kredisë dhe rreziku i likuiditetit. Programi i përgjithshëm i Shoqërisë për menaxhimin e riskut fokusohet në vendosjen e kufijve ndaj ekspozimeve ndaj rreziqeve të ndryshme.

**Rreziku i tregut**

Rreziku i tregut është rreziku i humbjes që rezulton nga ndryshimet në normat e kursit të këmbimit dhe nga normat e interesit. Niveli i rrezikut të tregut ndaj të cilit Shoqëria është e ekspozuar në një moment të dhënë kohe ndryshon në varësi të kushteve të tregut, të ligjeve dhe rregulloreve të nxjerra nga Autoriteti si dhe të pritshmërive për lëvizjet e ardhshme në kurset e këmbimit dhe normat e interesit të tregut.

Drejtimi vendos kufi për vlerën e rrezikut që mund të pranohet, nivel që monitorohet çdo muaj. Megjithatë, përdorimi i kësaj metode nuk i parandalon humbjet përtej këtyre kufijve në kushtet e lëvizjeve të mëdha në treg.



**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**5. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)**

**Rreziku i tregut (vazhdim)**

(i) Rreziku i kursit të këmbimit

Shoqëria vepron dhe është e ekspozuar ndaj rrezikut të kursit të këmbimit në lidhje me Euron. Rreziku i kursit të këmbimit lind kur transaksionet e ardhshme tregtare ose aktive dhe detyrime të njohura janë në një monedhë që nuk është monedha funksionale e subjektit. Në lidhje me rrezikun e kursit të këmbimit, Drejtimi vendos kufij mbi nivelin e ekspozimit ndaj çdo monedhe dhe në total. Pozicionet monitorohen çdo muaj.

Shoqëria nuk ka hyrë në transaksione mbrojtëse për ekspozimin ndaj rrezikut valutor pasi nuk pret humbje të rëndësishme për shkak të luhatjeve në kursin e këmbimit krahasuar me atë ekzistues në datën e raportimit.

Kurset e këmbimit për Euron shprehur në Lekë për 1 njësi të monedhës së huaj në datën e raportimit janë më poshtë:

|             | 31 dhjetor 2021 | 31 dhjetor 2020 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>Euro</b> | 120.76          | 123.70          |
| <b>CHF</b>  | 116.82          | 114.46          |

Ekspozimi i Shoqërisë ndaj rrezikut të kursit të këmbimit më 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 ishte si më poshtë:

| 31 dhjetor 2021   | Lekë                | Euro                 | CHF | Totali               |
|---|---------------------|----------------------|-----|----------------------|
| <b>Aktive financiare</b>                                |                     |                      |     |                      |
| Të arkëtueshme tregtare (shënimi 10)                    | -                   | 21,421,870           |     | <b>21,421,870</b>    |
| Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente (shënimi 12)    | 798,386             | 127,916,985          |     | <b>128,715,371</b>   |
|   | <b>798,386</b>      | <b>149,338,855</b>   |     | <b>150,137,241</b>   |
| <b>Detyrime financiare</b>                              |                     |                      |     |                      |
| Detyrime qiraje (shënimi 13)                            | -                   | (112,308,585)        | -   | (112,308,585)        |
| Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 14) | (4,833,974)         | -                    | -   | <b>(4,833,974)</b>   |
| Tarifa e koncesionit e pagueshme (shënimi 15)           | (19,795,204)        | -                    | -   | <b>(19,795,204)</b>  |
|   | <b>(24,629,178)</b> | <b>(112,308,585)</b> | -   | <b>(136,937,763)</b> |
| <b>Rreziku i kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2021</b> | <b>(23,830,792)</b> | <b>37,030,270</b>    | -   | <b>13,199,478</b>    |
|   |                     |                      |     |                      |
| 31 dhjetor 2020   | Lekë                | Euro                 | CHF | Totali               |
| <b>Aktive financiare</b>                                |                     |                      |     |                      |
| Të arkëtueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 10)       | -                   | 1,022,590            | -   | 1,022,590            |
| Mjete monetare dhe të tjera ekuivalente (shënimi 12)    | 566,778             | 23,957,173           | -   | 24,523,951           |
|   | <b>566,778</b>      | <b>24,979,763</b>    | -   | <b>25,546,541</b>    |
| <b>Detyrime financiare</b>                              |                     |                      |     |                      |
| Detyrime qiraje (shënimi 13)                            | -                   | (13,052,724)         | -   | (13,052,724)         |
| Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 14) | (450,680)           | (5,154,591)          | -   | (5,605,271)          |
| Tarifa e koncesionit e pagueshme (shënimi 15)           | (16,423,783)        | -                    | -   | (16,423,783)         |
|   | <b>(16,874,463)</b> | <b>(18,207,315)</b>  | -   | <b>(35,081,778)</b>  |
| <b>Rreziku i kurseve të këmbimit më 31 dhjetor 2020</b> | <b>(16,307,685)</b> | <b>6,772,448</b>     | -   | <b>(9,535,237)</b>   |

(ii) Rreziku i normës së interesit

Të ardhurat e Shoqërisë dhe flukset e mjeteve monetare operative nuk ekspozohen dukshëm në ndryshimet në normat e interesit të tregut.

**Rreziku i kredisë**

Shoqëria ndërmerr një ekspozim ndaj rrezikut të kredisë, i cili është rreziku që një palë në një instrument financiar mund të shkaktojë një humbje financiare për palën tjetër duke mos shlyer një detyrim.

Rreziku i kredisë lind nga mjetet monetare dhe ekuivalente me to, dhe nga depozitat në banka dhe institucionet financiare, si dhe nga ekspozimi i kredisë me klientët, duke përfshirë llogari të arkëtueshme dhe transaksionet ku Shoqëria është tashmë e angazhuar.

Në 31 dhjetor 2021 dhe 2020 ekspozimi i Shoqërisë ndaj palëve të treta për llogaritë tregtare të arkëtueshme është minimal, sepse klientët e Shoqërisë parapaguajnë porositë para dorëzimit. Shoqëria ka krijuar llogaritë e saj bankare pranë bankës Raiffeisen Bank në Shqipëri, bankë e cila ka një shkallë vlerësimi të BBB + nga Standard and Poor's.

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**5. Menaxhimi i riskut financiar (vazhdim)**

**Rreziku i likuiditetit**

Rreziku i likuiditetit përkufizohet si rreziku që Shoqëria do të përballet me vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen me detyrimet financiare. Shoqëria është e ekspozuar ndaj kërkesave ditore lidhur me burimet e saj monetare, kryesisht për të shlyer shpenzimet operative gjatë aktiviteteve të saj rutinë. Drejtimi monitoron çdo ditë, çdo javë dhe çdo muaj parashikimin e vazhdueshëm të fluksit monetar të Shoqërisë.

Tabela më poshtë analizon aktivet dhe detyrimet financiare të Shoqërisë sipas maturimit të tyre bazuar në periudhën e mbetur në datën e raportimit deri në datën e maturimit kontraktual. Shumat e paraqitura në tabelë janë flukse monetare kontraktuale të paskontuara sepse tepricat që shlyhen brenda 12 muajve janë të njëjta me vlerën e tyre neto kontabël pasi ndikimi i skontimit është i papërfillshëm.

| 31 dhjetor 2021   | 6 muaj - 1         |                      |     |           | Totali               |
|---|--------------------|----------------------|-----|-----------|----------------------|
|   | Deri 3 muaj        | 3 - 6 muaj           | vit | Mbi 1 vit |                      |
| <b>Aktivet financiare</b>                               |                    |                      |     |           |                      |
| Llogari të arkëtueshme tregtare (shënimi 10)            | 21,421,870         | -                    | -   | -         | <b>21,421,870</b>    |
| Mjete monetare dhe ekuivalente (shënimi 12)             | 128,715,371        | -                    | -   | -         | 128,715,371          |
|   | <b>150,137,241</b> | -                    | -   | -         | <b>150,137,241</b>   |
| <b>Detyrime financiare</b>                              |                    |                      |     |           |                      |
| Detyrimi i Qirasë (shënimi 13)                          | -                  | (112,308,585)        | -   | -         | <b>(112,308,585)</b> |
| Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 14) | (4,833,974)        | -                    | -   | -         | <b>(4,833,974)</b>   |
| Tarifa e koncesionit e pagueshme (shënimi 15)           | -                  | (19,795,204)         | -   | -         | <b>(19,795,204)</b>  |
|   | <b>(4,833,974)</b> | <b>(132,103,789)</b> | -   | -         | <b>(136,937,763)</b> |
| <b>Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2021</b>        | <b>145,303,267</b> | <b>(132,103,789)</b> | -   | -         | <b>13,199,478</b>    |

| 31 dhjetor 2020                              | 6 muaj - 1        |            |     |           | Totali            |
|--|-------------------|------------|-----|-----------|-------------------|
|  | Deri 3 muaj       | 3 - 6 muaj | vit | Mbi 1 vit |                   |
| <b>Aktivet financiare</b>                    |                   |            |     |           |                   |
| Llogari të arkëtueshme tregtare (shënimi 10) | 1,022,590         | -          | -   | -         | <b>1,022,590</b>  |
| Mjete monetare dhe ekuivalente (shënimi 12)  | 24,523,951        | -          | -   | -         | 24,523,951        |
|  | <b>25,546,541</b> | -          | -   | -         | <b>25,546,541</b> |

| Detyrime financiare                                     | 6 muaj - 1         |                     |     | Mbi 1 vit | Totali              |
|---|--------------------|---------------------|-----|-----------|---------------------|
|   | Deri 3 muaj        | 3 - 6 muaj          | vit |           |                     |
| Detyrimi i Qirasë (shënimi 13)                          | -                  | (13,052,724)        | -   | -         | <b>(13,052,724)</b> |
| Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera (shënimi 14) | (5,605,271)        | -                   | -   | -         | <b>(5,605,271)</b>  |
| Tarifa e koncesionit e pagueshme (shënimi 15)           | -                  | (16,423,783)        | -   | -         | <b>(16,423,783)</b> |
|   | <b>(5,605,271)</b> | <b>(29,476,507)</b> | -   | -         | <b>(35,081,778)</b> |
| <b>Rreziku i likuiditetit më 31 dhjetor 2020</b>        | <b>19,941,270</b>  | <b>(29,476,507)</b> | -   | -         | <b>(9,535,237)</b>  |

Në datën e raportimit, aktivet financiare të Shoqërisë përbëhen nga llogari të arkëtueshme tregtare dhe të tjera dhe mjete monetare, ndërsa detyrimet financiare monetare përbëhen nga detyrimet tregtare, detyrimi i qirasë dhe të tjera të pagueshme. Drejtimi beson se Shoqëria, do të jetë në gjendje të paguajë detyrimet e saj duke përdorur flukset e pritshme të mjeteve monetare nga të ardhurat dhe do të gjenerojë flukse pozitive të parasë.

**5.1 Menaxhimi i rrezikut të kapitalit**

Shoqëria është krijuar vetëm për qëllimin e zbatimit të Marrëveshjes së Koncesionit. Sipas legjislacionit shqiptar një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar duhet të ketë kontribute në kapital nga ortakët, por nuk kërkohet që të krijojë rezerva ligjore. Kapitali është kontribuar nga ortakët në mjete monetare. Kapitali përfshin vetëm kapitalin e regjistruar, të paguar dhe fitimet e akumuluar.

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**6. Aktive afatgjata materiale**

|                               | Përmirësime të<br>ambienteve me<br>qira | Instalime           | Pajisje<br>informatike<br>dhe pajisje<br>zyre | Makineri dhe pajisje<br>teknike | <b>Totali</b>        |
|-------------------------------|---|---------------------|---|---------------------------------|----------------------|
| <b>Kosto</b>                  |   |                     |   |                                 |                      |
| <b>Më 1 janar 2020</b>        | <b>35,655,328</b>                       | <b>21,538,374</b>   | <b>46,789,160</b>                             | <b>1,009,819,371</b>            | <b>1,113,802,234</b> |
| Shtesa                        | -                                       | 17,500              | 4,582,666                                     | 54,173                          | 4,654,339            |
| Pakësime                      | -                                       | -                   | -   | -                               | -                    |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>     | <b>35,655,328</b>                       | <b>21,555,874</b>   | <b>51,371,826</b>                             | <b>1,009,873,544</b>            | <b>1,118,456,573</b> |
| Shtesa                        | 129,830,531                             |                     | 1,099,715                                     | 30,386                          | <b>130,960,632</b>   |
| Riklasifikime                 |   |                     | (79,677)                                      |                                 | <b>(79,677)</b>      |
| Pakësime                      |   |                     |   | (23,195,752)                    | <b>(23,195,752)</b>  |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>     | <b>165,485,859</b>                      | <b>21,555,874</b>   | <b>52,391,864</b>                             | <b>986,708,178</b>              | <b>1,226,141,775</b> |
| <b>Amortizimi i akumuluar</b> |   |                     |   |                                 |                      |
| <b>Më 1 janar 2020</b>        | <b>(35,655,328)</b>                     | <b>(20,150,982)</b> | <b>(43,062,670)</b>                           | <b>(817,960,742)</b>            | <b>(916,829,722)</b> |
| Amortizimi për vitin          | -                                       | (419,947)           | (2,799,260)                                   | (43,979,374)                    | (47,198,581)         |
| Pakësime                      | -                                       | -                   | -   | -                               | -                    |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>     | <b>(35,655,328)</b>                     | <b>(20,570,929)</b> | <b>(45,861,930)</b>                           | <b>(861,940,116)</b>            | <b>(964,028,303)</b> |
| Amortizimi për vitin          | (2,297,072)                             | (394,621)           | (2,061,028)                                   | (40,765,872)                    | (45,518,593)         |
| Pakësime                      |   |                     |   | 22,646,300                      | 22,646,300           |
| <b>Më 31 Dhjetor 2021</b>     | <b>(37,952,401)</b>                     | <b>(20,965,550)</b> | <b>(47,922,958)</b>                           | <b>(880,059,688)</b>            | <b>(986,900,597)</b> |
| <b>Vlera kontabël neto</b>    |   |                     |   |                                 |                      |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>     | <b>-</b>                                | <b>984,945</b>      | <b>5,509,896</b>                              | <b>147,933,428</b>              | <b>154,428,270</b>   |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>     | <b>127,533,458</b>                      | <b>590,324</b>      | <b>4,468,907</b>                              | <b>106,648,490</b>              | <b>239,241,179</b>   |

*i. Aktive me të drejtë përdorimi*

|                              | Ndërtesa            | Mjete Transporti    | <b>Totali</b>       |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Kosto</b>                 |                     |                     |                     |
| <b>Më 1 janar 2020</b>       | <b>38,239,942</b>   | <b>10,297,455</b>   | <b>48,537,397</b>   |
| Shtesa                       | -                   | -                   | -                   |
| Pakësime                     | -                   | -                   | -                   |
| <b>Ne 31 dhjetor 2020</b>    | <b>38,239,942</b>   | <b>10,297,455</b>   | <b>48,537,397</b>   |
| Shtesa                       | 107,832,663         | 10,223,721          | 118,056,385         |
| Pakësime                     | -                   | -                   | -                   |
| <b>Ne 31 dhjetor 2021</b>    | <b>146,072,605</b>  | <b>20,521,177</b>   | <b>166,593,782</b>  |
| <b>Amortizim i akumuluar</b> |                     |                     |                     |
| <b>Më 1 Janar 2020</b>       | <b>(13,496,450)</b> | <b>(4,576,647)</b>  | <b>(18,073,097)</b> |
| Amortizimi i vitit           | (13,496,450)        | (4,576,647)         | (18,073,097)        |
| Pakësime                     | -                   | -                   | -                   |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>    | <b>(26,992,900)</b> | <b>(9,153,293)</b>  | <b>(36,146,194)</b> |
| Amortizimi i vitit           | (13,154,909)        | (4,792,411)         | (17,947,320)        |
| Pakësime                     | -                   | -                   | -                   |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>    | <b>(40,147,809)</b> | <b>(13,945,704)</b> | <b>(54,093,514)</b> |
| <b>Vlera kontabël neto</b>   |                     |                     |                     |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>    | <b>11,247,042</b>   | <b>1,144,162</b>    | <b>12,391,203</b>   |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>    | <b>105,924,796</b>  | <b>6,575,472</b>    | <b>112,500,268</b>  |

*ii. Provizione për kostot e çmontimit*

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Provizionet për kostot e çmontimit rezultojnë nga kontratat e qirasë të zyrave qendrore dhe përbëhen nga shpenzime të ardhshme të përlogaritura për t'u kryer nga Shoqëria në përfundim të kontratës së qirasë të skontuar me normën e interesit të huave. Shoqëria zgjati afatin e qirasë për një periudhë tjetër deri më 31 janar 2022, ndërsa flukset monetare të parashikuara për të shlyer detyrimin kanë mbetur të pandryshuara. Lëvizja e provizioneve për kostot e çmontimit paraqitet si më poshtë:

| <b>Kostot e çmontimit</b>        | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Më 1 janar                       | 579,184        | 534,796        |
| Efeki i skontimit të provizionit | 48,072         | 44,388         |
| <b>Më 31 dhjetor</b>             | <b>627,256</b> | <b>579,184</b> |

*iii. Aktivet e mbajtura në ambientet e palëve të treta*

Makinieri e pajisje teknike me vlerë të mbartur prej 358,595,401 Lekë (2020: 347,590,290 Lekë) përfaqësojnë aktive të Shoqërisë të cilat bazuar në Marrëveshjen e Koncesionit u jepën klientëve falas, instalohen në ambientet e tyre dhe përdoren për verifikimin e origjinalitetit të pullave.

**7. Aktive Afatgjata Jo Materiale**

|                               | Licensa programe kompjuterike | Aktive jomateriale në proces | Totali           |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Kosto</b>                  |                               |                              |                  |
| <b>Më 1 janar 2020</b>        | <b>160,059</b>                | <b>653,841</b>               | <b>813,900</b>   |
| Shtesa                        | 126,640                       | -                            | 126,640          |
| Riklasifikime                 | 653,841                       | (653,841)                    | -                |
| Pakësime                      | -                             | -                            | -                |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>     | <b>940,540</b>                | <b>-</b>                     | <b>940,540</b>   |
| Shtesa                        | 234,795                       | -                            | 234,795          |
| Riklasifikime                 | -                             | -                            | -                |
| Pakësime                      | -                             | -                            | -                |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>     | <b>1,175,336</b>              | <b>-</b>                     | <b>1,175,336</b> |
| <b>Amortizimi i akumuluar</b> |                               |                              |                  |
| <b>Më 1 janar 2020</b>        | <b>(105,119)</b>              | <b>-</b>                     | <b>(105,119)</b> |
| Amortizimi për vitin          | (171,167)                     | -                            | (171,167)        |
| Pakësime                      | -                             | -                            | -                |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>     | <b>(276,286)</b>              | <b>-</b>                     | <b>(276,286)</b> |
| Amortizimi për vitin          | (242,435)                     | -                            | (242,435)        |
| Pakësime                      | -                             | -                            | -                |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>     | <b>(518,721)</b>              | <b>-</b>                     | <b>(518,721)</b> |
| <b>Vlera kontabël neto</b>    |                               |                              |                  |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>     | <b>664,254</b>                | <b>-</b>                     | <b>664,254</b>   |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>     | <b>656,614</b>                | <b>-</b>                     | <b>656,614</b>   |

**8. Aktive tatimore të shtyra**

Lëvizja në tatimin e shtyrë është si më poshtë:

|                                  | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Më 1 janar                       | 19,632,484        | 20,524,855        |
| Shpenzimi nga tatimi i shtyrë    | (8,223,075)       | (892,371)         |
| <b>Aktive tatimore të shtyra</b> | <b>11,409,409</b> | <b>19,632,484</b> |

Aktivitetat tatimore të shtyra janë llogaritur me normën e tatim-fitimit prej 15% (2020:15%). Aktivitetat tatimore të shtyra u njohën për diferencat mes metodave të ndryshme të amortizimit të aktiveve afatgjata materiale (AAM) dhe aktiveve afatgjata jomateriale (AAJM) për qëllimet kontabël dhe fiskale; kostove të çmontimit (të cilat njihen si aktive dhe provizion vetëm për arsye kontabël); zhvlerësimet e inventarit; e drejta e përdorimit të aktiveve dhe detyrimeve të qirasë (SNRF 16); dhe detyrime të përlogaritura si më poshtë:

| <b>Aktive tatimore të shtyra</b> | AAM               | AAJM          | Inventar         | SNRF 16         | Provizionne   | Të tjera         | Totali            |
|----------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------------|
| <b>Më 1 janar 2020</b>           | <b>16,604,290</b> | <b>659</b>    | <b>2,350,259</b> | <b>50,884</b>   | <b>80,219</b> | <b>1,438,544</b> | <b>20,524,855</b> |
| Lëvizje                          | (2,066,414)       | 10,270        | 658,500          | 48,345          | 6,659         | 450,269          | (892,371)         |
| <b>Më 31 dhjetor 2020</b>        | <b>14,537,876</b> | <b>10,929</b> | <b>3,008,759</b> | <b>99,229</b>   | <b>86,878</b> | <b>1,888,813</b> | <b>19,632,484</b> |
| Lëvizje                          | (8,263,333)       | 14,546        | 247,005          | (127,981)       | 7,210         | (100,523)        | (8,223,075)       |
| <b>Më 31 dhjetor 2021</b>        | <b>6,274,543</b>  | <b>25,475</b> | <b>3,255,764</b> | <b>(28,752)</b> | <b>94,088</b> | <b>1,788,290</b> | <b>11,409,409</b> |



**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**9. Inventari**

|                               | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produkte të gatshme           | 30,299,371        | 44,341,762        |
| Lëndët e para dhe të konsumit | 41,205,409        | 50,963,926        |
| Provizioni për zhvlerësim     | (21,705,092)      | (20,058,395)      |
| <b>Më 31 dhjetor</b>          | <b>49,799,688</b> | <b>75,247,293</b> |

Lëvizjet në provizione për zhvlerësim paraqiten si më poshtë:

|                      | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Më 1 Janar           | 20,058,395        | 15,668,393        |
| Lëvizje              | 1,646,697         | 4,390,002         |
| <b>Më 31 dhjetor</b> | <b>21,705,092</b> | <b>20,058,395</b> |

Gjatë vitit 2021 Shoqëria ka nxjerrë jashtë përdorimit vlerën e inventarit prej 4,786,372 (2020: 1,116,085 Lekë).

**10. Të arkëtueshme tregtare dhe të tjera**

|                                 | <b>2021</b>       | <b>2020</b>      |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Të arkëtueshme nga SICPA SA     | 16,988,747        | -                |
| Llogari tregtare të arkëtueshme | 4,433,123         | 1,022,590        |
| <b>Më 31 dhjetor</b>            | <b>21,421,870</b> | <b>1,022,590</b> |

Shoqëria zbaton SNRF 9 për të matur humbjet e pritshme të kredisë që përdor një shume të humbjes së pritshme të kredisë përgjatë gjithë jetës së aktivitetit, për të gjitha të arkëtueshmet tregtare.

Shkalla e pritshme e humbjeve bazohet në profilet e pagesave të shitjeve për një periudhë prej tre vjetësh përpara datës 1 janar 2021 dhe humbjet historike përkatëse të kredisë të ndodhura brenda kësaj periudhe. Normat historike të humbjeve janë përshtatur për të pasqyruar informacionin aktual dhe të ardhshëm të faktorëve makroekonomikë që ndikojnë në aftësinë e klientëve për të shlyer llogaritë e arkëtueshme. Shoqëria ka identifikuar PBB-në dhe shkallën e papunësisë të vendeve në të cilat shet mallrat dhe shërbimet e saj si faktorët më të rëndësishëm dhe në përputhje me këtë rregullon normat e humbjeve historike bazuar në ndryshimet e pritura në këta faktorë (referojuni shënimit 4 për përcaktimin e normave).

Vlera e humbjes së kredisë për llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera përcaktohet sipas matricës së parashikuar në tabelën e mëposhtme. Matrica e provizionimit bazohet në numrin e ditëve që një aktivi i ka kaluar afati i shlyerjes dhe normat e humbjeve llogariten siç përshkruhet në shënimin 4.

|  | <b>Shkalla e humbjes</b> | <b>Vlera e mbartur bruto</b> | <b>HPK gjatë gjithë jetës së kredisë</b> |
|--|--------------------------|------------------------------|--|
| <b>Të arkëtueshme tregtare</b>   |                          |                              |  |
| - Aktuale  | 0%                       | 2,786,211                    | -  |
| - 30 - 60 ditë   | 0%                       | 666,334                      | -  |
| - 60 – 90 ditë   | 0%                       | 17,969,325                   | -  |
| - > 90 ditë  | 0%                       | -                            | -  |
| <b>Totali i të arkëtueshmeve tregtare dhe të tjera (shuma e mbartur bruto)</b> |                          | <b>21,421,870</b>            | <b>-</b>                                 |

**11. Parapagime dhe aktive të tjera**

|                            | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Parapagime për shërbime    | 5,112,834        | 3,896,575        |
| Shpenzime të shtyra        | 1,861,623        | 1,694,800        |
| Parapagime ndaj personelit | 3,012,490        | 1,003,866        |
| <b>Më 31 dhjetor</b>       | <b>9,986,947</b> | <b>6,595,241</b> |

**12. Mjete monetare dhe ekuivalentë**

|                             | <b>2021</b>        | <b>2020</b>       |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Mjete monetare në arkë:     |                    |                   |
| Në Lekë                     | 101,902            | 58,466            |
| Në Euro                     | 242                | 74,220            |
|                             | <b>102,144</b>     | <b>132,686</b>    |
| Llogari rrjedhëse në bankë: |                    |                   |
| Në Lekë                     | 696,484            | 508,312           |
| Në Euro                     | 127,916,743        | 23,882,953        |
|                             | <b>128,613,227</b> | <b>24,391,265</b> |
| <b>Më 31 dhjetor</b>        | <b>128,715,371</b> | <b>24,523,951</b> |

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**13- Huamarrje**

|                              | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Afatgjatë                    | -                      | -                      |
| Afatshkurtër (Hua nga banka) | 120,164,332            | -                      |
| <b>Më 31 dhjetor</b>         | <b>120,164,332</b>     | <b>-</b>               |

**13. Detyrime qeraje**

|                                | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Detyrimi i qirasë afatshkurtër | 13,916,907             | 13,052,724             |
| Detyrimi i qirasë afatgjatë    | 98,391,678             | -                      |
| <b>Më 31 dhjetor</b>           | <b>112,308,585</b>     | <b>13,052,724</b>      |

**14. Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera**

|                      | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| SICPA SA             | -                      | 52,633                 |
| SICPA Holding SA     | -                      | 2,544,053              |
| Furnitorë të tjerë   | 4,833,974              | 3,008,585              |
| <b>Më 31 dhjetor</b> | <b>4,833,974</b>       | <b>5,605,271</b>       |

**15. Tarifa e koncesionit e pagueshme**

|   | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Me 1 janar                                  | 16,423,783             | 18,603,374             |
| Pagesa gjatë vitit                          | (16,423,783)           | (18,603,374)           |
| Tarifa e koncesionit e llogaritur për vitin | 19,795,204             | 16,423,783             |
| <b>Më 31 dhjetor</b>                        | <b>19,795,204</b>      | <b>16,423,783</b>      |

Prodhimi dhe shitja e pullave fiskale ka filluar prej vitit 2012, edhe pse Data Efektive siç përcaktohet nga Marrëveshja e Koncesionit (shënimi 1) nuk ishte arritur akoma. Duke ju referuar Marrëveshjes së Koncesionit, Shoqëria detyrohet t'i paguajë Autoritetit një tarifë koncesioni prej 2% të totalit vjetor të të ardhurave neto nga shitja e pullave fiskale. Tarifa e përlogaritur e koncesionit prej 16,423,783 Lekë për vitin 2020 u pagua në Prill 2021. Tarifa e përlogaritur e koncesionit për vitin 2021 është në vlerën 19,795,204 Lekë dhe pritet të paguhet brenda muajit Prill 2022.

**16. Detyrime të tjera**

|                                   | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Detyrime të përlogaritura         | 12,652,937             | 13,140,980             |
| TVSH e pagueshme                  | 6,186,572              | 9,896,034              |
| Të ardhura të shtyra              | 3,663,669              | 1,200,756              |
| Detyrime tatimore lidhur me pagën | 2,790,811              | 2,470,341              |
| Tatimi në burim i paqeshëm        | 540,115                | 335,018                |
| Parapagime nga klientet           | 382,050                | -                      |
| <b>Më 31 dhjetor</b>              | <b>26,216,154</b>      | <b>27,043,129</b>      |

Detyrimet e përlogaritura prej 12,652,397 Lekë (2020: 13,140,980 Lekë) përbëhen kryesisht nga shpërblimet e përlogaritura për punonjësit dhe për shërbimet utilitare dhe profesionale.

Të ardhurat e shtyra prej Lekë 3,663,669 (2020: 1,200,756 Lekë) përbëhen nga shitjet e faturuara për klientët, por që nuk janë njohur si të ardhura pasi dërgesa nga vendi i prodhimit drejt klientit ka ndodhur pas 31 dhjetor 2021.

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**17. Kapitali i paguar**

Më 31 Dhjetor 2021 kapitali i paguar i Shoqërisë ishte 6,800,000 Lekë (2020: 6,800,000 Lekë), i zotëruar 100% nga SICPA SA (shënimi 1), dhe i përbërë nga një kuotë me vlerë nominale 6,800,000 Lekë (2020: 6,800,000 Lekë). Gjatë vitit 2021 nuk pati ndryshime në kapitalin e paguar.

**18. Të ardhura nga kontratat me klientët**

Të ardhurat e Shoqërisë më 31 Dhjetor paraqiten si më poshtë:

|                                     | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Të ardhura nga kontrata me klientët | 989,760,207            | 821,189,152            |
|                                     | <b>989,760,207</b>     | <b>821,189,152</b>     |

Shoqëria nxjerr të ardhura nga transferimi i pullave fiskale në një moment kohor në rajonin gjeografik shqiptar.

**19. Të ardhura të tjera**

|                     | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Të ardhura të tjera | 15,548,806             | 6,271,198              |
| <b>Totali</b>       | <b>15,548,806</b>      | <b>6,271,198</b>       |

Gjatë vitit 2021, Shoqëria ka faturuar SICPA SA shumë prej Lekë 15,548,806 (2020: 6,271,198 Lekë) për shpenzimet e udhëtimit të kryera nga stafi gjatë udhëtimit të biznesit.

**20. Kosto e mallrave të shitur**

Kosto e mallrave të shitur për vitin e mbyllur në 31 dhjetor 2021 është 451,364,001 Lekë (2020: 352,830,884 Lekë) përfshin koston e pullave fiskale të shitura.

Kosto e transportit të mallrave të shitura i ngarkohet klientëve sipas parashikimeve të Kontratës së Koncesionit dhe përfshihet në koston e mallrave të shitura, në vlerën neto. Kosto e mallrave të shitura përbëhet si më poshtë:

|  | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Materiale                                  | 441,431,465            | 344,094,179            |
| Shpenzime transporti                       | 3,499,467              | 3,230,618              |
| Fshirja e inventarit (shih shënimin 9)     | 4,786,372              | 1,116,085              |
| Zhvlerësimi i inventarit (shih shënimin 9) | 1,646,697              | 4,390,002              |
| <b>Kosto e mallrave të shitur</b>          | <b>451,364,001</b>     | <b>352,830,884</b>     |

**21. Furnizime dhe shërbime**

|   | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Shërbime mbështetëse nga SICPA          | 36,669,000             | 37,287,000             |
| Shpenzime të ndryshme                   | 13,200,152             | 9,757,009              |
| Shërbime konsulence                     | 2,367,667              | 2,569,403              |
| Shpenzime udhëtimi                      | 10,074,313             | 6,639,097              |
| Shërbime mirëmbajtje                    | 3,463,541              | 2,886,705              |
| Taksat doganore dhe taksat lokale       | 141,481                | 145,013                |
| Shërbime profesionale                   | 2,047,072              | 1,011,688              |
| Shërbime utilitare                      | 2,953,933              | 3,018,514              |
| Shpenzime sigurimi                      | 2,581,085              | 2,565,246              |
| Shpenzime postare dhe telekomunikacioni | 2,083,316              | 2,007,723              |
| Shpenzime për software                  | -                      | 2,034,306              |
| Shërbime përfaqësimi                    | 1,511,676              | 2,148,657              |
| Shpenzime për shkatërrimin e mallrave   | 169,633                | 90,987                 |
| Shërbime rekrutimi                      | -                      | -                      |
| Shërbime teknike                        | 196,192                | -                      |
| Humbje nga NBV e aseteve                | 549,453                | -                      |
| <b>Totali</b>                           | <b>78,008,512</b>      | <b>72,161,348</b>      |

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

Shpenzimet e konsulencës për vitin 2021 përbëhen nga shpenzime për konsulencë fiskale në vlerën 1,623,683 Lekë (2020: 1,950,327 Lekë), konsulencë ligjore në 743,984 Lekë (2020: 619,076 Lekë). Shërbimet e auditimit përfshihen tek shërbimet profesionale. Vlera në Lekë e këtyre shërbimeve për vitin 2021 është 841,485 Lekë (2020: 804,050 Lekë).

Shpenzime të ndryshme përbëhen si më poshtë:

|                                   | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Shpenzimet dhurata për punonjësit | 1,620,665              | 467,178                |
| Shpenzimet për punonjësit         | 1,862,551              | 542,477                |
| Shpenzimet kancelarie             | 194,848                | 161,676                |
| Kostoja e lëvizjes së pajisjeve   | -                      | 41,167                 |
| Shpenzimet e sigurimit            | -                      | 7,687,927              |
| Shpenzime të tjera                | 9,522,088              | 856,584                |
| <b>Totali</b>                     | <b>13,200,152</b>      | <b>9,757,009</b>       |

**22. Shpenzime për personelin**

|   | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Pagat   | 106,588,420            | 103,867,350            |
| Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore            | 10,954,797             | 9,182,525              |
| Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore vullnetare | 1,897,837              | 1,800,544              |
| Bonus vjetërsie                                 | 4,577,163              | -                      |
| <b>Totali</b>                                   | <b>124,018,217</b>     | <b>114,850,419</b>     |

Numri mesatar i punonjësve gjatë vitit 2021 ka qenë 40 (2020: 40). Gjatë vitit fiskal 2021, Sicpa ka paguar një bonus vjetërsie për të gjithë punonjësit që kanë punuar me Kompaninë për 10 vjet. Shuma bruto e bonusit të vjetërsisë ishte 4,577,163 Lekë.

Kostot e pagës së punonjësve (pagë bruto, bonus dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore) për vitin 2021, të ndara sipas kategorive detajohen si më poshtë:

| <b>Departamenti</b>                    | <b>Kosto e pagës</b> | <b>Bonus</b>      | <b>Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore</b> |
|--|----------------------|-------------------|--|
| Administrata                           | 12,852,028           | 2,563,324         | 820,633                                    |
| Magazina                               | 7,455,569            | 445,520           | 1,043,529                                  |
| Prodhimi                               | 9,701,516            | 1,275,100         | 1,069,952                                  |
| Kontrolli i cilësisë                   | 8,270,109            | 957,532           | 949,421                                    |
| Suporti për klientët                   | 7,994,289            | 1,085,160         | 593,802                                    |
| Informatika                            | 24,952,862           | 1,002,420         | 2,630,947                                  |
| Mirëmbajtja e makinerive (Inxhinierët) | 18,670,809           | 1,515,737         | 2,698,194                                  |
| Financa                                | 11,251,407           | 1,453,520         | 1,148,316                                  |
| <b>Totali</b>                          | <b>101,148,589</b>   | <b>10,298,313</b> | <b>10,954,797</b>                          |

Kostot e pagës së punonjësve (pagë bruto, bonus dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore) për vitin 2020, të ndara sipas kategorive detajohen si më poshtë:

| <b>Departamenti</b>                    | <b>Kosto e pagës</b> | <b>Bonus</b>      | <b>Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore</b> |
|--|----------------------|-------------------|--|
| Administrata                           | 18,855,111           | 3,462,068         | 1,455,472                                  |
| Magazina                               | 7,281,705            | 485,976           | 922,656                                    |
| Prodhimi                               | 9,423,720            | 1,324,900         | 953,582                                    |
| Kontrolli i cilësisë                   | 7,853,096            | 953,070           | 798,502                                    |
| Suporti për klientët                   | 7,766,811            | 1,331,479         | 526,173                                    |
| Informatika                            | 24,024,537           | 1,093,446         | 2,193,386                                  |
| Mirëmbajtja e makinerive (Inxhinierët) | 18,242,607           | 1,596,455         | 2,332,753                                  |
| <b>Totali</b>                          | <b>93,447,587</b>    | <b>10,247,394</b> | <b>9,182,525</b>                           |

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**23. Honorare për të drejtat e autorit**

Honorare për të drejtat e autorit prej 44,957,399 Lekë (2020: 43,507,715 Lekë) u përlogaritën bazuar në 5% të të ardhurave neto dhe janë të pagueshme ndaj SICPA Holding për të drejtat e përdorimit të emrit tregtar, të procesit të planifikimit dhe të prodhimit, si dhe për informacione që kanë lidhje me përvojën industriale dhe tregtare.

**24. Të ardhura/(shpenzime) financiare, neto**

|   | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Të ardhura financiare:                                  |                        |                        |
| Të ardhura nga kursi i këmbimit të perealizuara         | (1,585)                | 194,229                |
| Të ardhura nga kursi i këmbimit të realizuara           | 2,639,559              | 1,875,677              |
|   | <b>2,637,974</b>       | <b>2,069,906</b>       |
| Shpenzime financiare:                                   |                        |                        |
| Shpenzime nga kursi i këmbimit të perealizuara          |                        | (19,538)               |
| Shpenzime nga kursi i këmbimit të realizuara            | (4,709,983)            | (3,672,941)            |
| Efekti i ndryshimit në kohën e rimarrjes së provizionit | (48,072)               | (44,388)               |
| Komisione bankare dhe komisione për garanci             | (1,149,301)            | (551,207)              |
| Shpenzime interesi nga detyrimi i qirasë                | (1,508,176)            | (1,154,944)            |
| Shpenzime interesi banka                                | (1,540,587)            | -                      |
|   | <b>(8,956,119)</b>     | <b>(5,443,018)</b>     |
| <b>Të ardhura/(shpenzime) financiare neto</b>           | <b>(6,318,145)</b>     | <b>(3,373,112)</b>     |

**25. Tatimi mbi fitimin**

Shpenzimin i tatim-fitimit është si më poshtë:

|   | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Tatim fitimi aktual                       |                        |                        |
| Shpenzimi për tatim-fitimin e vitit       | (33,229,446)           | (23,114,541)           |
| Tatim fitimi i shtyrë                     |                        |                        |
| Shpenzimi nga tatimi i shtyrë (shënimi 8) | (8,223,075)            | (892,371)              |
| <b>Totali</b>                             | <b>(41,452,521)</b>    | <b>(24,006,912)</b>    |

Tatimi mbi fitimin për vitin 2021 është 15% (2020: 15%). Më poshtë është një rikoncilim i tatimit mbi fitimin e llogaritur me normën e aplikueshme tatimore me shpenzimet e tatimit mbi fitimin:

|   | <b>Norma efektive e tatimit</b> | <b>2021</b>       | <b>Norma efektive e tatimit</b> | <b>2020</b>       |
|---|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| Fitimi para tatimit për vitin           |                                 | 217,138,299       |                                 | 158,870,244       |
| Tatimi mbi fitimin me normën në fuqi    | 15.00%                          | 32,570,744        | 15.00%                          | 23,830,537        |
| Shpenzime të panjohura                  | 0.4%                            | 799,377           | 0.2%                            | 249,769           |
| Rregullime të tjera të fitimit kontabël | -0.06%                          | (140,675)         | -0.6%                           | (965,765)         |
| Efekti i diferencave të përkohshme      | 0.48%                           | 8,223,075         | 0.6%                            | 892,371           |
| <b>Tatim mbi fitimin</b>                |                                 | <b>41,452,521</b> | <b>15.2%</b>                    | <b>24,006,912</b> |

Tatimi i pagueshëm mbi fitimin më 31 dhjetor 2021 dhe 2020 është i përbërë si më poshtë:

|  | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Më 1 janar                                 | 3,227,417              | (2,484,238)            |
| Shpenzimi i tatim-fitimit për vitin aktual | (33,229,446)           | (23,114,541)           |
| Tatim-fitimi i paguar gjatë vitit          | 20,930,576             | 28,826,196             |
| <b>Më 31 dhjetor</b>                       | <b>(9,071,453)</b>     | <b>3,227,417</b>       |

*Trajtimet e pasigurta tatimore*

Detyrimet aktuale të tatimit mbi të ardhurat nuk përfshijnë shuma në lidhje me pasiguritë në lidhje me zbritjet tatimore të marra për çdo shpenzim. Drejtimi vlerëson se nuk do të ketë ndonjë ekspozim të mundshëm për të kërkuar shlyerje nëse kontestohet nga autoritetet tatimore. Detyrimet e tatimit mbi të ardhurat do të vlerësohen plotësisht kur të kryhen kontrollet tatimore në lidhje me deklaratimet përkatëse tatimore.

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.**  
**Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021**

(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)

**26. Angazhime, garanci dhe detyrime të mundshme**

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, Shoqëria mund të përfshihet në pretendime dhe procese gjyqësore të ndryshme. Drejtimi i Shoqërisë është i mendimit se kosto përfundimtare e zgjidhjes së këtyre çështjeve nuk do të ketë një efekt material në pozicionin financiar të Shoqërisë apo ndryshimet në aktivet neto, përveç atyre për të cilat janë njohur provizione në këto pasqyra financiare.

Në maj të vitit 2015, Shoqëria iu nënshtrua një kontrolli tatimor nga Drejtoria Rajonale e Tatimeve - Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenj, e cila i vendosi Shoqërisë detyrime shtesë tatimore në shumën 1,388,735 Lekë, gjobë në shumën 304,133 Lekë si dhe reduktoi humbjen fiskale për 2012 për shumën prej 50,512,779 Lekë.

Vendimi u apelua nga Shoqëria përmes kërkesës së kundërshtimit drejtuar Drejtorisë së Apelit të Tatimeve, e cila gjykoj në favor të Shoqërisë për pjesën më të madhe të detyrimeve dhe reduktimit të humbjeve fiskale dhe ka lënë në fuqi reduktimin e humbjes fiskale për vitin 2012 për shumën prej 6,805,138 Lekë. Vendimi i Drejtorisë së Apelit dhe Drejtoria Rajonale e Tatimeve - Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenj u ankimua nga Shoqëria në Gjykatën Administrative, e cila pranoi kërkesën e Shoqërisë. Më 13 Dhjetor 2018 Gjykata Administrative ka vendosur shfuqizimin e vendimit, për uljen e humbjes fiskale për vitin 2012 për shumën prej 6,805,138 Lekë. Pas rekursit të të paditurve, çështja do të shqyrtohet nga Kolegjii Administrativ i Gjykatës së Lartë, për të cilën Shoqëria mbetet ende në pritje.

Nga ana tjetër, për të njëjtën çështje, Shoqëria është e përfshirë si një palë e tretë në procesin e gjyqimit mes institucioneve brenda administrates tatimore. Vendimi i Drejtorisë së Apelit Tatimor u kundërshtua nga Drejtoria Rajonale e Tatimeve të Tatimpaguesve të Mëdhenj në Gjykatën Administrative të Tiranës, e cila gjithashtu gjykoj në favor të Shoqërisë. Vendimi i Gjykatës Administrative të Tiranës u ankimua nga Drejtoria Rajonale e Tatimeve- Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenj dhe aktualisht dhe Gjykata e Apelit gjykoj në favor të Shoqërisë. Gjithsesi, Drejtoria Rajonale e Tatimeve - Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenj ka kërkuar që çështja të gjykohet nga një trup tjetër gjykues.

**Detyrime të mundshme tatimore**

Legjislacioni tatimor dhe doganor shqiptar i cili hyri në fuqi ose që konsiderohet si i hyrë në fuqi në fund të 2017, është objekt i interpretimeve të ndryshme përsa i përket zbatimit të tij për transaksionet dhe aktivitetet e Shoqërisë. Rrjedhimisht, pozicioni tatimor i ndërmarrë nga drejtimi dhe dokumentacioni zyrtar i cili mbështet qëndrimet tatimore mund të kundërshtohet me sukses nga autoritetet përkatëse. Periudhat fiskale mbeten të hapura për shqyrtim nga autoritetet për pesë vite kalendarike para vitit të shqyrtimit. Nën rrethana të caktuara shqyrtimet mund të mbulojnë periudha më të gjata.

**Angazhime kapitale**

Shoqëria nuk ka pasur shpenzime kapitale të kontraktuara por ende të papaguara në datën e raportimit.

**27. Transaksionet me palët e lidhura**

Palët konsiderohen të jenë palë të lidhura nëse një palë ka mundësinë të kontrollojë ose të ushtrojë influencë të rëndësishme mbi palën tjetër në marrjen e vendimeve financiare ose operacionale, ose palët janë nën kontroll të përbashkët me Shoqërinë.

Në palët e lidhura me shoqërinë përfshihen SICPA SA, si pronar i vetëm i Shoqërisë, SICPA Holding SA, të cilët janë pjesë e grupit SICPA si dhe Drejtimi i SICPA. Shoqëria ka kryer transaksione me palët e lidhura gjatë rrjedhës normale të biznesit. Volumi i këtyre transaksioneve dhe gjendjet në fund të periudhave 31 dhjetor 2021 dhe 2020 janë si më poshtë:

**Të drejta ndaj palëve të lidhura**

SICPA SA (shënimi 10)

**Totali**

**31 dhjetor 2021**

16,988,747

**16,988,747**

**31 dhjetor 2020**

-

-

**Detyrimet ndaj palëve të lidhura**

SICPA Holding SA (shënimi 14)

SICPA SA (shënimi 14)

**Totali**

-

-

-

2,544,053

52,633

**2,596,686**

**SICPA Security Solutions Albania sh.p.k.****Shënime të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021***(shumat në Lekë, nëse nuk është specifikuar ndryshe)***Transaksionet me palët e lidhura**

| <b>Blerjet gjatë vitit</b>                     | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Blerja e lëndës së pare                        | 236,348,614            | 194,496,669            |
| Blerja e mallrave të gatshme                   | 180,647,086            | 173,608,656            |
| Blerje materiale paketimi                      | 694,660                | -                      |
| Blerje pjesë këmbimi                           | 135,155                | 223,660                |
| Blerja e aktiveve afatgjata materiale          | 201,611                | 180,320                |
| Honorare për të drejtat e autorit (shënimi 23) | 44,957,399             | 43,507,715             |
| Shërbime mbështetëse (shënimi 21)              | 36,669,000             | 37,287,000             |
| Ri-faturim i shpenzimeve                       | 102,830                | -                      |
| Tarifa për licencën e Microsoft (shënimi 21)   | -                      | 2,034,306              |
| <b>Totali</b>                                  | <b>499,756,355</b>     | <b>451,338,326</b>     |

| <b>Shitjet gjatë vitit</b>                         | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Të ardhura nga rialokimi i punonjësve (shënimi 19) | 15,548,806             | 6,271,198              |
| <b>Totali</b>                                      | <b>15,548,806</b>      | <b>6,271,198</b>       |

**Kompensimi i personelit drejtues kryesor**

| <b>Shpenzime</b>  | <b>31 dhjetor 2021</b> | <b>31 dhjetor 2020</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Pagat, kompensimet dhe kontributet shoqërore dhe shëndetësore | 9,568,920              | 7,477,802              |
| Pagesa të bonuseve  | 3,070,394              | 1,736,198              |
| Sigurimi i sëmundjeve, jetës dhe familjes                     | 157,014                | 119,346                |
| Bonus dhe pushime të përlllogaritura                          | 3,448,742              | 2,486,222              |
| <b>Totali</b>   | <b>16,245,070</b>      | <b>11,819,568</b>      |

**28. Ngjarje pas datës 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 2021.

Nuk ka pasur ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së raportimit që mund të kërkojnë rregullim apo paraqitje në pasqyrat financiare.