

Q1/21

Shoqëria ABI Invest Sh.a

**Pasqyrat financiare
për periudhen e
tre-mujorit të parë
2021**

ABI Invest Sh.A
Rruga e Kavajes Nd.27 Hyrja 1
Tiranë, Shqipëri 1001

+355 44 537390
info@abinvest.al
www.abinvest.al

ABI INVEST SHA

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më
31 mars 2021
(te pa-audituar)

PËRMBLEDHJE

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	1
PASQYRA E FITIM HUMBJEVE DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE	3
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL	4
PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE	5
1. HYRJE	6
2. BAZA E PERGATITJES	6
3. POLITIKAT KONTABËL	8
4. PARAQITJA DHE VLERESIMI I VLERES SE DREJTE	10
5. PARAQITJA DHE VLERESIMI I VLERES SE DREJTE (VAZHDIM)	10
5. MJETET MONETARE DHE TE NGJASHME	10
6. KAPITALI AKSIONAR	10
7. DETYRIME TË TJERA	11
8. SHPENZIMET E PERSONELIT	11
9. SHPENZIME ADMINISTRATIVE	11

ABI INVEST SHA

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

më 31 mars 2021

Pasqyra e Bilancit

Emri i shoqërisë së administrimit: ABI INVEST SHA

Kodi i shoqërisë: L92424002L

Për datën: 31/03/2021

AKTIVI	Lekë	Lekë
	31/12/2020	31/03/2021
A. Aktive afatgjata (I+II+III)	0	7,028,921.10
I. Aktive të paqëndrueshme	0	7,028,921.10
II. Aktive të qëndrueshme	0	0
III. Aktive financiare (1+2)	0	0
1. Depozita bankare		
2. Aktive të tjera dhe debitorë afatgjatë		
B. Aktive afatshkurtra (I+II+III+IV)	33,754,996.29	30,010,383.81
I. Pajisje në magazinë, inventar i imët dhe pajisje të tjera		
II. Debitorë(1+2+3+4)	0	0
1. Debitorë nga sipërmarrjet kolektive		
2. Debitorë nga sasisë të paguara tepër prej fitimit		
3. Debitorë nga shteti dhe institucione të tjera		
4. Debitor të tjerë		
III. Aktive financiare (1+2+3+4)	0	25,657,077.59
1. Depozita bankare		
2. Aktive të tjera dhe debitorë afatshkurtër		
3. Kuota në fonde investimi		
4. Të tjera aktive financiare		25,657,077.59
IV. Mjete monetare në bankë dhe arkë (1+2)	33,754,996.29	4,353,306.22
1. Mjete monetare në bankë	33,754,996.29	4,353,306.22
2. Mjete monetare në arkë		
C. Shpenzime të parapaguara	7,324,442.00	-
D. Të ardhura të marra në avancë		
E. Aktive (A+B+C+D)	41,079,438.29	37,039,304.91
F. Zëra jashtë bilancit		
	41,079,438.29	37,039,304.91
TOTAL (E+F)		

ABI INVEST SHA

PASIVI	Lekë	Lekë
	31/12/2020	31/03/2021
A. Kapitali (I+II+III+IV+V+VI)	38,941,184.97	36,703,543.90
I. Kapitali i nënshkruar	45,000,000.00	45,000,000.00
II. Prime për aksione të emetuara		
III. Rezerva e rivlerësimit		91,865.61
IV. Rezerva të tjera		
V. Fitime (humbje) të mbartura		(6,058,815.03)
VI. Fitimi (humbja) e periudhës financiare	(6,058,815.03)	(2,329,506.67)
B. Detyrime afatgjata (I+II)	0	0
I. Detyrime ndaj sipërmarrjeve të investimit		
II. Përgjegjësi të tjera afatgjata		
C. Përgjegjësi afatshkurtra (I+II+III)	2,138,253.32	335,761.00
I. Detyrime sipërmarrjeve të investimit		
II. Detyrime të lidhura me hua dhe kredi		
III. Detyrime të tjera afatshkurtra	2,138,253.32	335,761.00
D. Shpenzime të shtyra		
E. Të ardhura të marra në avancë		
F. Kapitali dhe detyrimet (A+B+C+D+E)	41,079,438.29	37,039,304.90
G. Zëra jashtë bilancit		
TOTAL (F+G)	41,079,438.29	37,039,304.91

Shënimet shpjeguese të paraqitura në faqet 5 deri në 11 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ABI INVEST SHA

PASQYRA E FITIM HUMBJEVE DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE

për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

	Lekë	Lekë
	31/12/2020	31/03/2021
I. Të ardhura nga administrimi - (1+2+3)	0	103,520.96
1. Tarifa të administrimit		
2. Tarifa të largimit nga fondi		
3. Tarifa të tjera		103,520.96
II. Shpenzime nga administrimi (1+2+3+4)	-	-
1. Kosto të transaksioneve		
2. Kosto të marketingut		
3. Kosto të shitjes me agjent		
4. Shpenzime të tjera të administrimit		
III. Fitim / Humbja nga administrimi (+/-) (I - II)	-	-
IV. Të ardhura të tjera	0	0
V. Shpenzime të veprimtarisë së shoqërisë administruese (1+2+3+4+5+6)	(6,058,815.03)	(2,433,027.63)
1. Kosto materiale		
2. Kosto të personelit	(4,600,699.00)	(1,694,129.00)
3. Rivlerësimi i aseteve afatgjata		(294,990.90)
4. Axhustimi i vlerës së aseteve afatshkurtra		
5. Provigjone për shpenzime dhe rreziqe		
6. Kosto të tjera të veprimtarisë	(1,458,116.03)	(443,907.73)
VI. Të ardhura financiare	0	0
VII. Shpenzime financiare	0	0
VIII. Fitim / Humbja nga veprimtaria (+/-) (III+IV-V+VI-VII)	(6,058,815.03)	(2,329,506.67)
IX. Të ardhura të jashtëzakonshme	0	0
X. Shpenzime të kontingjencës	0	0
XI. Fitim / Humbja e periudhës financiare para tatimit (VIII+IX-X)	(6,058,815.03)	(2,329,506.67)
XII. Tatimi mbi fitimin	0	0
XIII. Fitim / Humbja pas tatimit (XI-XII)	(6,058,815.03)	(2,329,506.67)

Shënimet shpjeguese të paraqitura në faqet 5 deri në 11 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë nënshkruar në emër të Shoqërisë më 14 Prill 2021 nga:

Drejtor i Përgjithshëm Ekzekutiv
Redi Hakani

Kryetar i këshillit të administrimit
Armand Muharremi

ABI INVEST SHA

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

	Lekë Data e vitit paraardhës	Lekë Rritje	Lekë Zbritje	Lekë 31/03/2021
I. Kapitali i nënshkruar				45,000,000.00
II. Prime për aksione të emetuara				
III. Rezerva e rivlerësimit				91,865.61
IV. Rezerva të tjera				
V. Fitime (humbje) të mbartura				(6,058,815.03)
VI. Fitimi (humbja) e periudhës ushtrimore				(2,329,506.67)
VII. Pagesat e dividendit				
VIII. Ndryshime në politikat kontabël dhe korrigjime				
IX: Ndryshime të tjera në kapital				
TOTALI I KAPITALIT (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)				36,703,543.91

Shënimet shpjeguese të paraqitura në faqet 5 deri në 11 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ABI INVEST SHA

Shënime të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

(Të gjithë shumat në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETAVE MONETARE

për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

	Lekë 31/12/2020	Lekë 31/03/2021
a. Hyrje nga veprimtaria e shoqërisë	0	0
b. Dalje nga veprimtaria e shoqërisë	11,245,004	3,401,690
c. Fluksi neto i parave nga veprimtaria e shoqërisë (a - b)	(11,245,004)	(3,401,690)
d. Hyrje nga veprimtaria e investimeve	-	-
e. Dalje nga veprimtaria e investimeve	-	26,000,000
f. Fluksi neto i parave nga veprimtaria e investimeve (d - e)	-	(26,000,000)
g. Hyrje nga veprimtaria financuese	45,000,000	-
h. Dalje nga veprimtaria financuese	-	-
i. Fluksi neto i parave nga veprimtaria financuese (g - h)	45,000,000	-
j. Fluksi neto - rritje (zvogëlim) (c+f+i)	33,754,996	(29,401,690)
k. Gjendja në fillim të periudhës	-	33,754,996
l. Gjendja në fund të periudhës	33,754,996	4,353,306

Shënimet shpjeguese të paraqitura në faqet 5 deri në 11 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

ABI INVEST SHA

Shënime të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

(Të gjithë shumat në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

1. HYRJE

ABI INVEST sh.a është një Institucion Financiar i regjistruar si Shoqëri Administruese e Sipermarrjeve të Investimeve Kolektive bazuar në ligjin 10198, datë 10.12.2009.

Me 20 Qershor 2020 ka hyrë në fuqi Ligji 54/2020, datë 30.04.2020 "Për Sipermarrjet e Investimeve Kolektive" i cili ka shfuqizuar Ligjin 10198, datë 10.12.2009.

Aktiviteti i shoqërisë i nënshtrohet Ligji 54/2020, datë 30.04.2020 "Për Sipermarrjet e Investimeve Kolektive", Ligjit nr.9901, datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare", si dhe është në përputhje me të gjitha aktet nën-ligjore të aprovuara nga Autoriteti i Mbiqëqyrjes Financiare dhe me legjislacionin tjetër në fuqi.

Shoqëria është regjistruar si shoqëri aksionare në Qendren Kombëtare të Biznesit me numër regjistrimi (NUIS) L92424002L më 24 dhjetor 2019 dhe është licencuar nga Autoriteti i Mbiqëqyrjes Financiare më datë 27.02.2020.

Shoqëria zotërohet 100% nga Banka Amerikane e Investimeve sh.a. ("Mëma")

Selia Qendrore e shoqërisë ABI INVEST sh.a është: Rruga e Kavajës, Ndertesa nr.27, Hyrja 1. Kati II, Njësia Bashkiake 10, Kodi Postar 1001.

Shoqëria ABI Invest sh.a funksionon si shoqëri aksionare me sistem administrimi me një nivel.

Drejtpjesit dhe administrimi i shoqërisë më 31 mars 2021:

Këshilli i Administrimit

Kryetar	- Armand Muharremi
Anetar	- Brikena Hoxha
Zv/Kryetar	- Teuta Lloshi
Anetar	- Gentiana Gjonça
Anetar	- Redi Hakani

Administrator – Gentiana Gjonça

Me largimin e administratorit Gentiana Gjonca, nga data 10 Prill 2021 shoqëria administruese është në proces emërimi të administratorit të ri.

2. BAZA E PERGATITJES

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur në përputhje me Standardet Nderkombëtare të Raportimit Financiar ("SNRF") të nxjerra nga Bordin i Standardeve Nderkombëtare të Kontabilitetit ("BSNK").

2.2 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare të Shoqërisë janë përgatitur mbi bazën e kostos historike me përjashtim të Investimeve në letra me vlerë të cilat maten me vlerën e drejtë nëpërmjet të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse.

2.3 Periudhat krahasimore

Shoqëria është regjistruar në Qendren Kombëtare të Biznesit më 24 Dhjetor 2019 ndaj në keto pasqyra financiare të përgatitura nga shoqëria nuk kanë një periudhë të mëparshme krahasimore. Shoqëria nuk ka pasur aktivitet gjatë vitit 2019 pasi nuk ka qenë e licencuar.

2.4 Monedha funksionale dhe ajo e prezantimit

Keto pasqyra financiare të Shoqërisë janë paraqitur në Lekë Shqiptar (Leke), e cila është monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5 Parimi i vijimësisë

Këto pasqyra financiare janë përgatitur mbi bazën e vijimësisë. Kapitali i përgjithshëm i shoqërisë nuk është në vlera negative. Pasqyrat financiare nuk përfshijnë rregullimet që do të rezultojnë në qoftë se kompania nuk do të ishte në kushtet e aktivitetit në vijimësi. Në bazë të ligjit "Për procedurat tatimore", administrata tatimore ka të drejtë të fillojë procesin e likuidimit për ato kompani të cilat rezultojnë me total kapital negativ për një periudhë prej të paktën tre vjet rresht.

2.6 Perdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SNRF-te kerkon qe Drejtimi te beje gjykime, vleresime dhe supozime te cilat ndikojne ne aplikimin e politikave kontabel dhe vlerave te raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto vleresime.

Vleresimet dhe supozimet baze rishikohen vazhdimisht. Rishikimet ndaj vlerësimeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen ndodh rishikimi dhe ne periudhat e ardhshme qe afektohen/preken nga keto ndryshime. Drejtimi beson se vleresimet dhe supozimet baze jane te duhura dhe se, si rrjedhoje, pasqyrat financiare paraqesin sakte pozicionin dhe rezultatin financiar. Ne veçanti, informacionet mbi fushat me te rendesishme te vlerësimeve dhe gjykimeve ne aplikimin e politikave kontabel te cilat kane efektet me te rendesishme ne shumat e njohura ne pasqyrat financiare, jane pershkruar ne shenimet perkatese te pasqyrave financiare.

BAZA E PERGATITJES (VAZHDIM)

2.7 Zbatimi i ndryshimeve në Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar

Standarde të miratuara që kanë hyrë në fuqi:

2.7.1 SNRF 9 Instrumentat Financiare

SNRF 9 zevendeson SNK 39 per periudhat vjetore qe fillojne ne dhe pas 1 janar 2018.

Klasifikimi dhe matja

Kategorite e matjes se aktiveve financiare sipas SNRF 9 jane si me poshte:

- Instrumentet e borxhit me konston e amortizuar;
- Instrumentet e borxhit me vlere te drejte permes te ardhurave te tjera permbledhese (VDAGJ), me fitime ose humbje te riciklueshme ne fitim ose humbje gjate cregjistrimit;
- Instrumentet e kapitalit ne VDAGJ, pa riciklimin e fitimeve ose humbjeve, ose fitim ose humbje gjate cregjistrimit;
- Aktivet financiare me vlere te drejte ne fitim humbje.

Kontabilizimi i detyrimeve financiare mbetet kryesisht i njejte me ate te SNK 39, pervec trajtimit te fitimeve ose humbjeve qe lindin nga rreziku i kredise te nje njesie ekonomike qe lidhet me detyrimet e percaktuara ne VDAGJ, te cilat duhet te paraqiten permes te ardhurave te tjera permbledhese pa riklasifikim te mevonshem ne fitim ose humbje.

Metoda e perlllogaritjes së zhvleresimit

SNRF 9 kerkon qe Shoqeria te regjistroje nje fond zhvleresimi per ECL-te per te gjitha aktivet financiare qe nuk mbahen me vlere te drejte ne fitim humbje, se bashku me angazhimet e huase dhe kontratat e garancive financiare. Fondi i zhvleresimit bazohet ne humbjet e pritshme qe lidhen me probabilitetin e deshtimit ne dymbedhjete muajt e ardhshem nese nuk ka pasur nje rritje te konsiderueshme ne rrezikun e kredise qe nga krijimi i saj. Nese aktivi financiar ploteson perkufizimin e instrumetit financiar se blere ose te origjinuar te zhvleresuar ("POCI"), fondi i zhvleresimit bazohet ne ndryshimin e ECL-ve gjate jetes se aktivitetit.

Detajet e metodës së zhvleresimit të Shoqërisë janë shpalosur në Shenimin 3.5.3

2.7.2 SNRF 15 Të ardhurat nga Kontratat me Klientët

Standardet dhe amendimet e reja të paraqitura janë të zbatueshme për periudhat financiare që fillojnë më ose pas datës 1 Janar 2018. Të dyja këto standarde janë të zbatueshme për shoqërinë por nuk kanë efekt dhe nuk nevojitet riparaqitje pasi elementet e Pasqyrave Financiare të vitit 2018 që preken nga këto ndryshime ose nuk ekzistojnë ose diferencat e vlerësuar janë jomateriale. Shënimet lidhur me politikat kontabël të përdorura në këto gjykime jepen në vijim.

2.8 Standarde dhe interpretime të publikuara që nuk janë ende të aplikueshme

2.8.1 SNRF 16 Qiraja

Ky standard dhe amendimet e reja të paraqitura janë të zbatueshme për periudhat financiare që fillojnë më ose pas datës 1 Janar 2019 e në vijim. Më 31 mars 2021, Shoqëria nuk ka asnjë qera ndaj edhe aplikimi i këtij standardi nuk ka efekt për periudhën me 31 mars 2021.

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente nga Shoqëria, përveç rasteve kur specifikohet ndryshe.

3.1 Transaksionet në monedhe të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësisht të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jomonetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.2 Interesat

Sipas SNRF 9, të ardhurat nga interesat regjistrohen duke përdorur metodën e normës efektive të interesit ("NEI") për të gjithë instrumentet financiare të matur me koston e amortizuar, instrumentet financiare të dizenuar me Vlerë të Drejtë në të ardhurat të tjera gjithëpërfshirëse ("FVOCI").

Norma efektive e interesit është norma, me të cilën skontohej ekzaktesisht pagesat e vlerësuar të ardhshme të mjeteve monetare ose arketimet për gjatë jetës së pritshme të instrumentit financiar (ose kur është e pershtatshme, për periudhën me të shkurtër), duke arritur në vlerën kontabel neto të aktivitetit financiar.

Kur një aktiv financiar zhvlerësohet dhe për këtë arsye quhet si në "Klasa 3", Shoqëria i përlogarit të ardhurat nga interesat duke aplikuar normën efektive të interesit mbi vlerën neto të aktivitetit financiar. Nëse aktivi financiar permiresohet dhe nuk është me të zhvlerësuar, Banka e kthen mënyrën e përlogaritjes së të ardhurave nga interesi mbi vlerat bruto të tij. Shoqëria nuk ka aktive financiare të zhvlerësuar ose në të klasifikuara në "Klasa 3".

3.3 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin njihet në pasqyrën e fitimit humbjeve të periudhës me përjashtim të rasteve që lidhen me zëra që njihen direkt në kapital ose në të ardhura të tjera përmbledhëse.

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.5.3. Përlogaritja e ECL-ve (vazhdim)

Mekanika e metodës ECL është përmbledhur më poshtë:

- Klasa 1: 12muaj ECL llogaritet si pjesë humbës së pritshme të aktiveve financiare që përfaqësojnë ECL-të që rezultojnë nga ngjarjet e deshtimit të një instrumenti financiar që janë të mundshme brenda 12 muajve pas datës së raportimit. Shoqëria llogarit fondin e 12muaj ECL bazuar në pritshmerinë e një mospagimi që ndodh në 12 muajt pas datës së raportimit. Këto probabilitete të deshtimit të pritshme 12-mujor aplikohen mbi një EAD të parashikuar dhe shumëzohen me LGD-në e pritshme.
- Klasa 2: Kur një instrument financiar ka shfaqur një rritje të konsiderueshme të rrezikut të kredise që nga krijimi i saj, Shoqëria regjistron një fond për humbjen e pritshme. Mekanika është e ngjashme me atë të shpjeguar më sipër, por PD-të dhe LGD-të vlerësohen gjatë gjithë jetës së instrumentit. Mungesat e arketimeve të pritshme të parave skontohej në NEI origjinale. Shoqëria nuk ka aktive financiare të klasifikuara në Klasën 2.
- Klasa 3: Për instrumentat financiar që konsiderohen si të zhvlerësuar, Shoqëria njihet humbje të pritshme. Metoda është e ngjashme me atë për aktivet e Klasës 2, me PD të vendosur në 100%. Shoqëria nuk ka aktive financiare të klasifikuara në Klasën 3.

POCI: Aktivitetet POCI janë aktive financiare që janë të zhvlerësuar që në njohjen fillestare. Shoqëria njihet vetëm ndryshimet kumulative në LTECL-të që nga njohja fillestare, skontuar nga NEI e rregulluar. Shoqëria nuk ka aktive financiare POCI.

3.3.1 Matja e vlerës së drejtë

'Vlera e drejtë' është çmimi me të cilin aktivi mund të shitet, ose një detyrim të transferohet, në një transaksion të zakonshëm mes pjesëmarrësve në treg në datën e matjes, në një treg primar ose në mungesë të tij, në tregun me të favorshëm në të cilin Shoqëria ka akses në atë datë.

Për të treguar se si janë nxjerre vlerat e drejta, instrumentet financiare janë riklasifikuar bazuar në një hierarki të teknikave të vlerësimit, siç përmbledhet më poshtë:

- Niveli 1: Ato ku inputet e përdorura në vlerësim janë çmimet e kuotuar të parregulluara në tregjet aktive për një instrument identik në të cilat Shoqëria ka qasje në datën e matjes.

ABI INVEST SHA

Shënime të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

(Të gjithë shumat në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

- Niveli 2: Kjo kategori përfshin instrumente të vlerësuar duke përdorur: çmimet e kuotuar të tregut në tregjet aktive për instrumente të ngjashme; çmimet e kuotuar për instrumente të ngjashme në tregje që konsiderohen me pak se aktive; ose teknika të tjera vlerësimi ku të gjithë inputet e rendesishme janë direkt ose indirekt të vëzhgueshme nga të dhënat e tregut.
- Niveli 3: Kjo kategori përfshin gjithë instrumentet ku teknikat e vlerësimi përfshijnë inpute të cilat nuk bazohen në të dhëna të vëzhgueshme dhe inputet e përvetësueshme mund të ketë një efekt të rendesishëm në vlerësimin e instrumentit. Kjo kategori përfshin instrumente që janë vlerësuar në baze të çmimeve të kuotuar për instrumente të ngjashme, ku rregullime të rendesishme të përvetësueshme ose supozime janë të nevojshme për të reflektuar diferencat midis instrumenteve

3.3.2 Mjetet monetare dhe ekuivalentet e saj

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e saj përfshijnë llogari rrjedhese në banke likuide me maturim fillestar deri në tre muaj të cilat, kanë rrezik të pakonsiderueshëm ndryshimi të vlerës së tyre të drejtë, dhe përdoren nga Shoqëria për manaxhimin e angazhimeve afatshkurtra.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e saj mbahen me kosto të amortizuar në pasqyrën e vecante të pozicionit financiar

3.3.3 Perfitimet e punonjesve

Planet e percaktuara të kontributeve

Detyrimet për kontributet për planet e percaktuara të pensioneve njihen si një shpenzim në fitim ose humbje kur ato ndodhin. Shoqëria paguan kontribute të detyrueshme për sigurimet shoqërore për perfitimet e punonjesve që dalin në pension. Autoritetet lokale janë përgjegjëse për percaktimin e limitit minimal ligjor të vendosur për pensionet në Shqipëri sipas një plani kontributësh pensioni të percaktuar.

Perfitimet afatshkurtra

Detyrimet afatshkurtra për perfitimet e punonjesve maten në një baze të paskontuar dhe njihen si shpenzime kur ofrohet shërbimi. Një provigjion është njohur për shumën që pritet të paguhet si bonus afatshkurter në para ose planeve me ndarje fitimi nëse Shoqëria ka një detyrim ligjor ose konstruktiv për të paguar këto shume si rezultat i shërbimeve të shkuara të ofruara nga punonjësi, dhe detyrimi mund të matet me besueshmëri.

4. MENAXHIMI I RISKUT FINANCIAR

(a) Rreziku i Likuiditetit

Rreziku i likuiditetit përcaktohet si rreziku që një njësi ekonomike do të përballet me vështirësi për të përmbushur detyrimet që lidhen me pasivët financiarë. Shoqëria është e ekspozuar ndaj nevojave të përditshme për burime monetare, kryesisht për të shlyer detyrimet e krijuara gjatë ushtrimit të aktivitetit të saj normal. Drejtimi monitoron në mënyrë të vazhdueshme këtë risk duke bërë parashikime për flukset e parave.

Tabela e mëposhtme paraqet një analizë të aktiveve dhe detyrimeve financiare të shoqërisë më 31 mars 2021 sipas maturitetit të mbetur duke marrë në konsideratë fluksin e parave të paskontuara sipas maturitetit kontraktual dhe duke reflektuar supozime për ri-pagesa të hershme apo duke përdorur të dhënat historike.

31 mars 2021	Me pak se 6 muaj	Midis 6 dhe 12 muaj	Me shume se 1 vit	Totali
Mjete Monetare	4,353,306	-	-	4,353,306
Aktive financiare me vlerë të drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse(FVOCI)	-	25,657,078	-	25,657,078
Aktive të tjera	-	-	-	-
Totali	4,353,306	25,657,078	0	30,010,384
Detyrime të tjera	335,761	-	-	335,761
Totali	335,761	0	0	335,761
Hendeku i likuiditetit me 31.03.2021	4,017,545	25,657,078	0	29,674,623
Kumulativ	4,017,545	29,674,623	29,674,623	

ABI INVEST SHA

Shënime të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

(Të gjithë shumat në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

4. PARAQITJA DHE VLERESIMI I VLERES SE DREJTE

Vleresimet e vleres se drejte jane bazuar mbi instrumentat financiare ekzistuese ne bilanc pa tentuar te vleresohet vlera e paraprire e biznesit te ardhshem dhe vleren e aktiveve dhe detyrimeve qe nuk konsiderohen si instrument financiar.

Tabela e meposhtme tregon vleren e drejte te instrumentave financiare dhe analizon ato nga hierarkia e vleres se drejte ne te cilen eshte klasifikuar çdo vlerë e drejte.

	Me 31 mars 2021			
	Vlera e mbartur	Vlera e drejte	Vlera e drejte	Vlera e drejte
		Niveli 1	Niveli 2	Niveli 3
Aktive financiare				
Mjete Monetare	4,353,306	-	-	4,353,306
Aktive financiare me vlerë të drejtë përmes të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse(FVOCI)	25,657,078	-	25,657,078	-
Aktive te tjera	-	-	-	-
Detyrime financiare				
Detyrime të tjera	335,761	-	-	335,761

Mjete monetare dhe ekuivalente

Mjete monetare dhe ekuivalente perfshijne llogari rrjedhe me Bankat, vlera e tyre e drejte konsiderohet te jete e njejte me vleren kontabel te tyre.

5. PARAQITJA DHE VLERESIMI I VLERES SE DREJTE (VAZHDIM)

Detyrime te tjera

Detyrime te tjera perfshijne perlllogaritje te pagueshme dhe vlera e tyre e drejte konsiderohet te jete e njejte me vleren kontabel te tyre

5. MJETET MONETARE DHE TE NGJASHME

Mjetet monetare dhe ekuivalentet me to për 31 mars 2021 janë si më poshtë:

	31 mars 2021
Llogari rrjedhëse me Bankat te nivelit te dyte	4,353,306
Totali	4,353,306

6. KAPITALI AKSIONAR

Kapitali aksionar i autorizuar, i emetuar dhe i paguar plotësisht i Shoqërisë më 31 mars 2021 është si vijon:

Më 31 mars 2021	Monedha	Nr i aksioneve	Vlera Nominale	Në monedhë origjinale	Në Lek
	LEK	45,000	1,000	45,000,000	45,000,000
		45,000			45,000,000

ABI INVEST SHA

Shënime të pasqyrave financiare për periudhën e mbyllur më 31 mars 2021

(Të gjithë shumat në Lekë, përveç kur shprehet ndryshe)

7. DETYRIME TË TJERA

Detyrimet e tjera më **31 mars 2021** përbëhen si më poshtë:

	31 mars 2021
Detyrime te perlllogaritura	152,151
Sigurime shoqërore dhe shpenzime pagash për t'u paguar	183,610
	335,761

8. SHPENZIMET E PERSONELIT

Shpenzimet e personelit per periudhen e mbyllur me **31 mars 2021** paraqiten si me poshte:

	31 mars 2021
Paga dhe bonuse	1,515,545
Sigurimet Shoqërore	178,584
Totali	1,694,129

9. SHPENZIME ADMINISTRATIVE

Shpenzimet administrative per periudhen e mbyllur me **31 mars 2021** paraqiten si me poshte:

	31 mars 2021
Konsulencë, sherbime teknike, tarifa regjistrimi dhe komisione	139,229
Marketing	102,000
Taksa lokale	74,500
Penalitet	-
Kancelari	-
Internet, komunikim	-
Sigurime	-
Te tjera	128,179
Totali	443,908