

Shenimet Shpjeguese per Pasqyrat Financiare

Per vitin ushtrimor 01 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019(Te gjitha balancat jane ne lek)

Dhenia e shenimeve shpjeguese ne kete pjese eshte e detyrueshme sipas SKK 2 te permiresuar

Plotesimi i te dhenave te kesaj pjese duhet te behet sipas kerkesave dhe struktures standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se shpjegimeve duhet te jete:

1. Informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel
2. Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te pasqyrave finaciare
3. Shenime te tjera shpjeguese

1. informacion i pergjithshem dhe politikat kontabel

a. Informacion i pergjithshem per shoqerine

Shoqeria "Mito" by Caterina Firenze sh.p.k eshte e regjistruar ne Gjykatën e Tiranës me

Vendimin Nr.33801 me date 13.07.2005 me e vendndodhje kryesore te aktivitetit ne adresen :

Ish Kombinati i Tekstileve , Berat Lagjja " Barrikada " , rruga " Antipatrea " , godina dy kateshe e ish - Repartit te Ngjyrosjes me nr.19/95 .Z.Kriton Prendi eshte administrator i shoqerise . Ka si objekt kryesor veprimtarine ne prodhimin industrial dhe artizanale te kepuceve , sandaleve etj , me lekure te importuar apo vendase . Shoqeria eshte e regjistruar prane Drejtorise Rajonale Tatimore Berat me NIPT K53414001T.

b. Politikat kontabel te vena ne zbatim gjate ushtrimit kontabel 2019.

Kuadri ligjor Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe Legjislacioni tatimor ne fuqi si Ligji Nr. 8438, date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te Ardhurat", i ndryshuar si dhe gjithë paketës ligjore fiskale ne fuqi pergjate periudhes ushtrimore kontabel 2019.

Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit te Permiresuara ne Shqiperi, SKK hyre ne fuqi nepermjet *Urdherit nr 64, dt 22.07.2014 "Per shpalljen e Standardeve Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara dhe zbatimin e detyrueshem te tyre"*. Hartimi i PF 2019 eshte bere ne perputhje me kerkesat e SKK1 "Kuader i pergjithshem per pergatitjen e SKK 2 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare".

Parimet baze gjate pergatitjes se PF : Parimi i te drejtave dhe detyrimet e konstatuara, Parimi i njohjes se shpenzimeve ne te njeften periudhe ushtrimore ne te cilen njihen dhe vleresohen ne menyre te besueshme te ardhurat perkatese, Parimi i koston historike te amortizuar, Parimi i njesise ekonomike, Parimi i vijimesise se aktivitetit, Parimi i kompensimit.

Disa nga karakteristikat cilesore te Pasqyrave Financiare 2019 jane: Kuptueshmeria per perdoruesit e informacionit, Rendesia dhe Materialiteti, Besueshmeria, Perparesia e permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore, Paanshmeria, Plotesia, Maturia, Qendrueshmeria e politikave kontabel dhe Krahaseshmeria nder vite.

Paraqitja e informacionit financiar raportohet ne monedhen vendase LEKE, si kerkese ligjore e Ligjit per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare ne Republiken e Shqiperise,

Paketa e plote e Pasqyrave Financiare dhe Shenimeve Shpjeguese per vitin 2019 ka si objektive te pasqyroje nje pamje te vertete e te drejte te informacionit financiar, duke u perbere nga :

I. Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balancat Kontabel) ne te cilen pasqyrohen Aktivitetet e shoqerise si dhe format e financimit te tyre, nepermjet fondeve te veta (kapital) apo atyre te huazuara (Detyrimet).

II. Pasqyra e Performances (Pasqyra e Te Ardhurave Totale) ne te cilen pasqyrohet performanca ekonomike e shoqerise nepermjet rezultatit neto te realizuar, bazuar ne te ardhurat dhe shpenzimet e kryera gjate vitit ushtrimor 2019.

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare, e cila pasyron flukset neto te parase nga aktivitetet e shfrytezimit, investimit dhe financimit,

IV. Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital Neto tregon ndryshimet ne kapitalin e Shoqerise Mito by Caterina Firenze shpk per periudhen 01 Janar 2019 - 31 Dhjetor 2019.

Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te zbatuara ne Pasqyrat financiare paraqiten si me poshte:

Mjetet Monetare.

Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti financiar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr 3 "Instrumentat Financiare". Teprica debitore e mjeteve monetare ne monedha te huaja jane vleresuar ne monedhen baze me kursin e Bankes se Shqiperise me date raportimi 31.12.2019. Cdo transakcion ne monedhe te huaj i kryer gjate periudhes ushtrimore eshte kryer ne perputhje me SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit paragrafet 13-18.

Te drejta te Arketueshme

Njohja e aktiveve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e koston se amortizuar. Perkthimi i instrumentave financiare te arketueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpallur me 31.12.2019 nga Banka e Shqiperise mban ne konsiderate kerkesat e SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13- 18.

Inventari

Per Tepricen debitore te zerit Inventare, paraqitur ne PF, ne daten e raportimit 31.12.2019 jane zbatuar parimet e njohjes, matjes dhe vleresimit te mepasshem ne perputhje me SKK-se se permiresuar nr.4 "Inventaret", paragrafet 8-33.

Kosto e inventareve te perdorur gjate periudhes dhe gjendjes ne daten e raportimit te PF, eshte matur-vleresuar duke perdorur metoden e koston mesatare te ponderuar.

Aktive afatgjata materiale

Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen dhe vleresimin e tyre ne dalje dhe ne daten e raportimit financiar me metoden e Koston se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjata Materiale dhe Aktivete Afatgjata Jomateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit. Ne metoden e llogaritjes se amortizimit jane mbajtur parasysh dhe kerkesat e Ljgjit nr 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat i ndryshuar, neni 22, sipas metodese se perqindjes mbi vleren e mbetur te aktivitetit.

Aktive afatshkurtra financiare

Njohja e detyrimeve afatshkurtra financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentata Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e koston se amortizuar, Perkthimi i instrumentave financiare te pagueshem ne monedhe te huaj me kursin e dates se raportimit, shpallur me 31.12.2019 nga Banka e Shqiperise mban ne konsiderate kerkesat e SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

Kapitali

Vlera e kapitaleve dhe perberesve te tij eshte vleresuar me vleren e tyre historike kontabel ne perputhje me SKK nr 1 "Kuader i pergjithshem ne perqatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar, SK.nr 2 "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" dhe SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe evidentimin e rezultatit neto te periudhes ushtrimore.

Te Ardhurat dhe Shpenzimet.

vleresimi i te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kuai i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen e ardhurave dhe shpenzimeve njihen sipas parimit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara. Te ardhurat nga shitja e mallrave, materialeve apo sherbimeve njihen kur i jane kaluar blesit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve, paragrafi 16-19 SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet dhe lidhen me sherbimin mund te perlogaritet me besueshmeri, referuar paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysht shumen e kthimeve dhe uljeve te ofruara. Shpenzimet njihen ateher kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kuai i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare".

Transaksionet ne monedhe te huaj

Referuar SKK 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit", paragrafi nr 11 "Nje transaksion ne monedhe te huaj ne njohje, regjistrohet ne monedhen funksionale, duke zbatuar mbi shumen e monedhes se huaj kursin e menjehershem te kembimit (spot) ndermjet monedhes funksionale dhe monedhes se huaj ne daten transaksionit. Vijohet me tej me raportimin ne fund te periudhave raportuese te mepasshme, paragrafi nr 13 duke: perkthyer zerat monetare te shprehura ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit mbylles (ne daten e raportimit) ; perkthyer zerat jomonetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit ne daten e transaksionit ; perkthyer zerat jomonetare dhe maten me vleren e drejte ne monedhe te huaj duke perdorur kursin e kembimit ne daten kur eshte percaktuar vlere e drejte.

Njohja e diferencave nga kurset e kembimit, referuar paragrafit 15-16, qe krijohen gjate shlyerjes se zerave monetare ose gjate perkthimit te zerave jomonetare me kurse kembimi te ndryshme nga kurset e kembimit, me te cilat ato jane perkthyer ne njohjen gjate periudhes kontabel aktuale, ose ne PF te meparshme, njihen si fitim (humbje) te periudhes kontabel kur ato lindin. Kur nje ze monetar rrjedh nga nje transaksion ne monedhe te huaj, dhe ka nje ndryshim ne kursin e kembimit mes dates se kryerjes se transaksionit dhe dates se shlyerjes se tij, ateher krijohet nje diference kembimi. Kur transaksioni shlyhet ne te njejten periudhe kontabel, ne te cilen ai eshte kryer, e gjithje diference e kembimit njihet ne te njejten periudhe kontabel Megjithate, kur nje transaksion shlyhet ne nje periudhe kontabel te mepasshme, diference e kembimit, e njohur ne secilen periudhe deri ne daten e shlyerjes, percaktohet nga ndryshimi i kurseve te kembimit gjate seciles periudhe kontabel.

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK dhe regjistrohen me kursin e kembimit ne daten e transaksionit. Mjetet monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK me kursin e kembimit te percaktuar nga Banka e Shqiperise ne daten e bilancit. Pra, ne cdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj rivleresohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te kompanise si diference te realizuara nga kursi kembimit.

Zera te tjere jo monetare ne monedhe te huaj konvertohen ne LEK duke perdorur kursin e kembimit te percaktuar nga Banka e Shqiperise ne daten e Bilancit Kontabel. Diferencat qe rezultojne nga kursi i kembimit kalojne ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve te kompanise si diference te realizuara nga kursi kembimit.

Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e zerave te bilancit ne monedhe te huaj ishin si me poshte vijon:

- 1EUR=121.77 LEK
- 1USD=108.64 LEK

Aktive monetare

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 paraqiten si vijon:

Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne fund te vitit
Raiffeisen Bank	Lek	54,494	1	54,494
Raiffeisen Bank	Eur	244	121.77	29,746
Intesa San Polo	lek	25,771	1.00	25,771
Intesa San Polo	Eur	726	121.77	88,462
Otp	Lek	29,514	1.00	29,514
Otp	Eur	48,488	121.77	5,904,324
Bkt	Eur	0	121.77	0
Bkt	Lek	8,476	1	8,476
Procredit Bank	Lek	172,242	1	172,242
Procredit Bank	Eur	341,836	121.77	41,625,423
Intesa San Paolo	Eur	14,813	121.77	1,803,763
Totali				49,742,215
Overdraft				
E M E R T I M I	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne fund te vitit
Intesa San Paolo	Eur	-100,590	121.77	-12,248,810
Pro Credit Bank	Eur	-230,301	121.77	-28,043,801
Totali				-40,292,611

E M E R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne fund te vitit
Arka ne Leke	38,500,603	1	38,500,603
Arka ne Euro			
Arka ne Dollare			
Totali			38,500,603

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me tepricat e llogarive bankare dhe inventarit fizik te mjeteve monetare ne arken e kompanise. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne monedhen vendase, leke, duke perdorur kursin e kembimit te dates se Pasqyrave Financiare (31.12.2019) publikuar sipas Bankes se Shqiperise. Njohja, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i ketij instrumenti financiar eshte bere ne perputhje me paragrafet nr 11-21 te SKK-se se permiresuar nr.3 Instrumentat Financiare".

Shoqeria i kryen transaksionet bankare ne Pro Credit Bank ,Otp Bank, Intesa Sanpaolo BANK, Raiffeisen Bank dhe ne B.KT.

2. Te drejta te arketueshme:

Te drejtat e arketueshme dhe kerkesa te tjera financiare, ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2019 deklarohen si vijon:

--	--	--	--

Te drejta te arketueshme:	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2018
Llogari te arketueshme (1) nga aktiviteti i shfrytezimit	LEKE	31,529,708	175,336,083
Te drejta ndaj ortakeve dhe aksionereve	LEKE	128,000,000	139,761,000
Tatim fitimi	LEKE	4,873,858	0
Tatim mbi vleren e shtuar	LEKE	6,247,964	15,692,423
Shuma		170,651,530	330,789,506

Tatim mbi fitimin

Tatim fillim viti rimbursim	Leke	1,289,349
Tatimi i derdhur paradhenie apo kompesuar	Leke	-8,164,699
Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	2,001,492
Tatim fund viti paguar	Leke	-4,873,858

Tvsh

Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke	-5,707,685
Tvsh e paguar gjate vitit	Leke	
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	-13,784,411
Tvsh e pagueshme shitje gjate vitit	Leke	2,569,583
Tvsh kompesuar detyrime tatimore	Leke	1,280,172
Tvsh kerkese rimbursimi	Leke	14,314,463
Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	-1,327,878

Tvsh e rimbursueshme

Tvsh e rimbursueshme ne celje te vitit	Leke	-9,984,738
Tvsh kerkese rimbursimi derdhur nga tatimet	Leke	6,185,304
Tvsh kerkese rimbursimi	Leke	-14,314,463
Rimbursim detyrime tatimore	Leke	13,193,811
Tvsh e rimbursueshme ne mbyllje te vitit	Leke	-4,920,086

Ne zerin "Te drejta te arketueshme" jane pasqyruar te drejtat (llogarite e arketueshme) qe njesia ekonomike ka ndaj te treteve si pasoje e aktivitetit te shfrytezimit dhe te tjera, ku permendim Klientet per detyrimet e pashlyera ndaj furnizimeve te faturuara gjate vitit ushtrimor 2019, te drejta tatimore si dhe te drejta te tjera te huadhenies. Njohja e aktiveve financiare, matja fillestare dhe vleresimi i mepasshem i tyre realizohet duke mbajtur ne konsiderate kerkesat e SKK e permiresuar nr 3 "Instrumentat Financiare", paragrafet nr 11-21. Per vleresimin e tyre eshte perdorur metoda e kosos se amortizuar.

Llogaria sintetike e Klienteve me 31 Dhjetor 2019 rakordon me ato analitike te dates 31.12.2019

Gjendjet e inventarit klasifikohen ne Lende te para ,Prodhim ne proces,Produkte te gatshme e Mallra per rishitje,Parapagesa per rishitje. Politika e ndjekur eshte ajo e Vleresimit me vleren me te ulet mes kosos dhe vleres neto te realizueshme.Kosto eshte llogaritur per cdo ze duke perdorur metoden mesatare te ponderuar ne zbatim te SKK4. Menyra e Vleresimit te Inventareve permbledh shpenzimet e blerjes se lendeve te para,mallrave e materialeve ,shpenzimet e transportit,shpenzimet ne dogane,shpenzimet e ngarkim shkarkimit e shpenzimet e tjera deri ne magazinimin e tyre.

Mallrat vlerësohen me vlerën me te vogël te kosos dhe vlerës neto te realizueshme. Kostoja përfshin materialet direkte dhe punën direkte kur është e aplikueshme dhe koston e tjera qe janë shpenzuar për te sjelle inventarët ne gjendjen dhe vendin aktual. Vlera neto e realizuar tregon vlerën e çmuar te çmimit te shitjes ne aktivitetin e biznesit, duke i zbritur koston e çmuar te marketingut, shitjes dhe shpërndarjes. Kostoja e inventarëve te tjerë është bazuar ne parimin e mesatares se ponderuar dhe përfshin shpenzimet e përdorura ne përvetësimin e inventarit dhe për ti sjelle ato ne kushtet dhe vendin e tyre ekzistues. Shuma e përshtatshme për zhvlerësim njihet ne pasqyrën e te ardhurave kur ka një evidence objektive qe aktivi është zhvlerësuar.

Shoqeria per ndjekjen e gjendjes se stokut ka perdur metoden e inventarit te perhershem.

Inventaret	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2018
		Ne leke	Ne leke
Lende e pare dhe materiale e konsumueshme	LEKE	17,968,054	25,094,245
Produkte te gatshme	LEKE	315,000	472,000
Materiale te tjera	LEKE	148,226,299	101,555,197
Inventar i imet	LEKE	199,440	708,607
Shuma		166,708,794	127,830,049

Ne zerin lende e pare jane mallrat te blera nga importi apo brenda vendit ndihmese per realizimin e shitjeve te produkteve perfundimtare jashte vendit te perdorura per autorizimin si fason . Shoqeria ka operuar me 2 autorizime te perunimit aktiv nga Drejtoria e Pergjithshme e Doganave , te dy me pezullim detyrimesh doganore, por autorizimi i pare nuk vazhdon me se ekzistuarai dhe gjithë vlera e mbetur ne kete autorizim ka kaluar ne funksion te autorizimit te dyte dhe aktualisht funksionon me furnitore dhe kliente te ndryshem nga njeri tjetri dhe vlera 148226299 lek i perket mallit gjendje pa u eksportuar akoma jashte vendit sipas autorizimit nr 540.Autorizimet ndiqen ne kohe, sasi dhe vlere nga autoriteti doganor si autoriteti i vetem per kontrollin e te dhenave ne autorizim.

5. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Gjendjet e Aktiveve Afatgjatë Materiale ne Pasqyrat Financiare per vitin 2019, paraqitet si vijon:

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2019. Per trajtimin kontabel gjate dhe ne fund te periudhes raportuese, qe nga momenti i njohjes per here te pare te tyre ne librat kontabel, duke vijuar me tej me matjen e vleresimin e tyre ne dalje dhe ne daten e raportimit financiar me metoden e Kosos se Amortizuar, ne perputhje me SKK nr 5 "Aktivet Afatgjatë Materiale dhe Aktivët Afatgjatë Joimateriale" e permiresuar, paragrafet 8-54. Pasqyrimi i tyre ne PF eshte bere me Vleren Kontabel Neto ne daten e raportimit. Ne metoden e llogaritjes se amortizimit jane mbajtur parasyshe dhe kerkesat e Ligjit nr 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar, neni 22, sipas metodes se perqindjes mbi vleren e mbetur te aktivitetit.

Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne asete eshte bere me koston e blerjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar, si dhe pasqyrohen aktivet e blera gjate vitit me fatura tatimore shitje dhe daljet e tyre dhe per aktivet e bera dalje eshte llogaritur amortizimi deri ne daten e fundit qe keto aktive kane qene ne perdorim te kompanise dhe aktivitetit ekonomik.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renies ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

Analiza e posteve te amortizushme

Emertimi	Viti raportues		
	Vlera	Amortizimi	VLmbetur
Toka	1,000,000	0	1,000,000
Ndertesa	94,689,136	1,446,520	93,242,616
Ndertesa ne proces			0
Makineri,paisje	164,616,322	73,155,994	91,460,328
AAM te tjera	9,978,136	3,588,354	6,389,782
AAM te tjera	3,034,867	1,217,689	1,817,178
Shuma	273,318,461	79,408,557	193,909,904
Emertimi	Viti 2018		
	Vlera	Amortizimi	VLmbetur
Toka	1,000,000	0	1,000,000
Ndertesa	94,611,115	1,446,520	93,164,595
Ndertesa ne proces		0	0
Makineri,paisje	162,392,948	65,103,789	97,289,159
AAM te tjera	9,947,906	2,881,714	7,066,192
AAM te tjera	3,034,867	1,217,689	1,817,178
Shuma	270,986,836	70,649,712	200,337,124

7. Detyrime afatshkurtra

Zeri i detyrimeve afatshkurtra ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor kontabel 2019 paraqiten si me poshte vijon:

Detyrimet afatshkurtra:	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2018
		Ne leke	Ne leke
Detyrimet ndaj institucioneve te kredise	LEKE	164,077,283	23,485,748
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	LEKE	43,170,437	154,254,530
Te pagueshme ndaj punonjesve	LEKE	8,980,184	9,036,532
Te pagueshme ndaj sigurimeve shogerore dhe shendetsores	LEKE	5,459,377	10,161,897
Tatim mbi fitimin	LEKE		1,289,349
Te pagueshme ndaj tatimit ne burim	LEKE		48,900
Shuma		221,687,281.00	198,276,956.00

Zerat qe perbejne "Detyrimet afatshkurtra" te cilet jane siperpermendur detajohen ne vijim me llogarite perkatese analitike.

Detyrimet ndaj institucioneve te kredise paraqet shumen e llogarive bankare overdraft ne leke dhe llogari bankare te zbuluara .

"Te pagueshme ndaj furnitoreve pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve, qe rezultojne pa shlyer ne daten e raportimit te PF, 31.12.2019, Shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Tepricat e llogarive jane rakorduar me furnitoret perkates. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara me vertetesi dhe besueshmeri. Furnitoret e mbajtur ne monedhe jane azhornuar me kursin e dates se Bilancit Kontabel te publikuar nga Banka e Shqiperise, ne zbatimn te kerkeseve te SKK i permiresuar nr 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit" paragrafet 13-18.

Detyrimet e pasqyruara ne tabelen e mesiperme, perbehen nga Detyrimet per derdhjen e Kontributeve te Sigurimeve Shoqerore e Shendetesore per muajin - Dhjetor 2019, detyrime per pagat , te cilat deklarohen dhe do te paguhen ne Janar 2020, qe rezulton nje vit i ndryshem kontabel nga lindja e detyrimit. Detyrime te periudhave te meparshme te pashlyera nuk ka.

Detyrime tatimore te tjera te periudhes nuk rezultojne pasi ato evidentohen si te drejta, pasqyruar ne aktiv te Pasqyres se Pozicionit Financiar. Per llogaritja e detyrimeve tatimore eshte realizuar ne perputhje me legjislacionin tatimor ne fuqi.

Detyrimet tatimore perbehen nga detyrimi i papaguar i Tatimit mbi te ardhurat nga punesimi, Tatimi i mbajtur ne Burim dhe tatim mbi fitimin Keto detyrime vijne si rezultat i deklarimit dhe pageses se tyre deri ne daten 20 te muajit pasardhes, konkretisht Janar 2020 per periudhen Dhjetor 2019 . Detyrime te meparshme tatimore nuk rezultojne, ato jane paguar ne kohe, duke respektuar kerkesat e legjislacionit tatimor ne fuqi. Detyrime tatimore te tjera te periudhes nuk rezultojne pasi ato evidentohen si te drejta, pasqyruar ne aktiv te Pasqyres se Pozicionit Financiar. Per llogaritja e detyrimeve tatimore eshte realizuar ne perputhje me legjislacionin tatimor ne fuqi.

Detyrimet afatgjata :	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019	Gjendja ne 31.12.2018
		Ne leke	Ne leke
Detyrimet ndaj institucioneve te kredise	LEKE	45,995,488	107,899,208
Shuma		45,995,488	107,899,208

Ne huamarrjet afatgjata jane klasifikuar hua, bono, mbiterheqje dhe hua te tjera afatgjata (mbi 12 muaj) te marra per qellime financimi, si dhe pjesa e huave dhe detyrimeve te qerases financiare qe do te paguhen pas 12 muajve te ardhshem te klasifikuara sipas SKK 3 dhe SKK 7 duke ndjekur politiken kontabel te Kostos se amortizuar. Subjekti ka 5 plane kredie tek Pc Credit Bank dhe nje tek otp Bank

9. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i nenshkruar e i paguar dhe elementet e tjere te seksionit te Kapitalit, paraqitur ne Pasqyren e Pozicionit Financiar dhe Pasqyren e Levizjeve te Kapitalit, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR,

— Kapitali i nenshkruar eshte vendosur teprica e llogarise Kapitali themeltar ne vleren 240 000 000 leke e njejte me ate te vitit te kaluar,

— Rezerva ligjore eshte vendosur teprica e llogarise rezerva ligjore ne vleren 20 000 000 leke e njejte me ate te vitit te kaluar

— Rezerva te tjera eshte vendosur teprica e llogarise rezerva te tjera ne vleren 42 322 923 lek , sipas vendimit te ortakut,

— Fitimi i vitit financiar eshte vendosur teprica e llogarise fitime dhe hunjte te vitit ushtrimor ne vleren 9 214 742 leke .

Pasqyra e Performances (Te ardhurave dhe Shpenzimeve) viti 2019

Vleresimi i te Ardhurave dhe Shpenzimeve eshte bere mbi bazen e parimit te konstatimit te drejtave dhe detyrimeve ne momentin e ndodhjes. Vleresimi i tyre eshte bere sipas percaktimeve ne paragrafet 35-37 te SKK nr 1 "Kuari i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare" e permiresuar si edhe te SKK nr 8 "Te Ardhurat" per njohjen dhe matjen e te ardhurave te realizuara gjate periudhe ushtrimore,

1. Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate vitit ushtrimor, bazuar ne dokumentacionin justifikues perkates (faturimet ndaj klienteve), ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore kontabel 2019 paraqiten si me poshte vijon:

Te ardhurat	Ushtrimi i mbyllur 31/12/2019	Ushtrimi i mbyllur 31/12/2018
Te ardhurat nga sherbimet autorizimi nr 1		41,398,332
Te ardhurat nga shitje materiale	3,833,903	7,151,820
Te ardhurat nga shitja e produktit te gatshem	419,919	155,249
Te ardhurat nga shitje a.a.materiale	168,000	10,076,856
Te ardhura nga sherbim + kosto autorizimi nr 2	703,204,663	800,498,398
Ndryshim gjendje produkt i gatshem	-157,000	-59,000
Humbje nga demtime nota krediti		-13,812,197
Te ardhura nga siguracioni pagese demi		
Te ardhura neto	707,469,485	845,409,458

Autongarkese tvsh sherbim jashte vendit	Ushtrimi i mbyllur 31/12/2019	Ushtrimi i mbyllur 31/12/2018
Autongarkese tvsh sherbim jashte vendit	12,010,750	
Nuk kalon ne te ardhura pasi deklarohet ne liber blerje e ne liber shitje		
Shuma	12,010,750	0

Ne kete tabele perfshihen te ardhurat e realizuara gjate vitit ushtrimor 2019 ne lidhje me shitjen e mallrave, sherbime te faturuara me Fature Tatimore Shitje me TVSH, Te ardhurat nga shitja e mallrave, materialeve apo sherbimeve njihen kur i jane kaluar blesit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve, paragrafi 16-19 i SKK 8 i permiresuar. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne varesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perlogaritet me besueshmeri, referuar paragrafet 20-43 te SKK 8 i permiresuar, Te ardhurat vleresohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e kthimeve dhe uljeve te ofruara.

Autongarkese vlere e tatueshme 12 010 750 lek eshte deklaruar dhe ne blerje dhe ne shitje dhe nuk ka efekt ne te ardhurat totale vjetore eshte miratuar nga Ministria e Financave ne funksion te zbatimit te marreveshjeve qe jane ne fuqi midis Shqiperise dhe Francese dhe Italis .

Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura, referuar paragrafet nr 37-39 te SKK 1 "Kudri i pergjithshem per pergatitjen e Pasqyrave Financiare". Konsumi i materialeve, mallrave, furnitoreve dhe sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikuese, jane regjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme. Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar ne Listepagesat mujore, Taksat lokale e taksa e tatime te tjera dhe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Duke perdorur klasifikimin sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane evidentuar ne Pasqyren e Performances.

Shpenzime materiale	Ushtrimi i m	Ushtrimi i mbyllur
	31/12/2019	31/12/2018
Pjese, dhe aksesori per makineri	26,916,654	46,756,619
Lende e pare per mallrat e blera per autorizimin fason klienti	456,078,984	508,175,906
Sherbimi karburant	3,266,597	6,551,173
Sherbimi elektrik	4,580,826	5,341,991
Shuma	490,843,061	566,825,690

Kosto e punes

Shoqeria ka lidhur kontrata pune dhe ka paguar punonjesit e saj konform dispozitave ligjore. Per ata jane derdhur prane organeve tatimore detyrimet per kontributet e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore dhe jane mbajtur ndalesat per keto kontribute si dhe per tatimin mbi te ardhurat nga punesimi rregullisht.

Shpenzimet e Personelit	Ushtrimi i m	Ushtrimi i mbyllur
	31/12/2019	31/12/2018
Pagat dhe sherbimet e personelit	120,405,322	136,162,076
Sigurime shoqerore e shendetesore	20,368,435	23,073,919
Shuma e Shpenzime te personelit	140,773,757	159,235,995

Dokumentacioni baze justifikues per evidentimin dhe matjen me besueshmeri te ketyre shpenzimeve jane Listepagesat mujore te deklaruar prane organeve tatimore per periudhen Janar-Dhjetor 2019. Subjekti ka patur per vitin 2019 mesatarisht 372 te punesuar .

Shpenzime Amortizimi

Shpenzime AMORTIZIMI	Monedha	Gjendja ne	Gjendja ne
		31.12.2019	31.12.2018
		Ne leke	Ne leke
Shpenzime amortizimi	LEKE	9,151,755	10,283,155
Shuma		9,151,755	10,283,155

Shpenzime te tjera

Zeri shpenzimeve te tjera ne Pasqyren e te Ardhurave dhe Shpenzimeve per vitin 2019 dhe 2018 pasqyrohet i detajuar si me poshte vijon:

Shpenzime nga te trete e shpenzime te tjera	31/12/2019	31/12/2018
Sherbime telefonike	1,011,137	899,548
Qira	328,049	1,711,753
sherbim lavazho	39,000	102,900
konsulence per leje shfrytezim uji nga pusi		110,000
konsulence stilim kepucesh		1,558,500
perpunim lekure		317,042
testime lekure/tekstile		184,000
perfaqesim ne gjykate		521,600
bluza/tollombace/kafe kapsula	19,497	151,467
kartela mjeksore	17,700	
kuti ndihme e shpejte/materiale fikese zjarri		43,072
autongarkese tvsh sherbim furnitor i huaj	12,010,750	
Ekspertim pasqyra financiare	216,000	210,000
dreke festive		480,276
vleresime per Min Ek Tirane		200,000
sherbim mujor		22,500
projekt/sherbim domestik/tahografi		46,333
rinovim interneti/realizim software		98,330
prodhim fustela/piantina	1,253	117,476
penalitete	2,127,043	1,202,947
Sherbim doganor	1,499,407	2,037,339
anetaresia per dhomen e tregetise		100,000
tarife mujore sherbimi Vpn berat	77,470	
bojra	160,540	
doreza	13,332	
kabell	19,373	
kushineta	12,417	
kyocera fs	7,000	
materiale elektrike	4,989	
mbajtese kepuce	10,000	
mirembajtje certifikata Iso	311,700	
mirembajtje impianti	160,000	
pjesë kyçera etj	55,345	
pjesë per fotokopjen	7,083	
rimbushje dhe kolaudim mbushese zjarri	42,500	
servis mujor	62,500	
sherbim dezinfektim	240,000	
sherbim fotokopje	7,500	
sherbim lavazho	16,500	
sherbim restoranti	500	
siguresë elektrike	7,441	
tabela sinjalizuese fosforeshente	78,900	
tarife mujore sherbimi	311,308	
telefon pune samsung galaxy A20	17,917	
ujë i distiluar 100 litra	5,833	
akt ekspertimi ceshtje gjykata Tirane	91,667	
analiza cilesie	109,568	
baner	11,343	
mirembajtje impianti		80,000
bojra HP	12,667	
certifikate standart Biznes	18,425	
export tnt express	8,916	
fotokopje sherbim	11,666	
pakete festive 8 mars	375,000	
sherbim kontabel pasqyra financiare viti 2018	10,000	
pjesemarije ne panairin Textile & Leather Expo 2019	61,675	
projekt teknologjik	75,000	
raport vleresimi per deme	83,333	
sherbim kontabel	460,000	
sherbime mujore	30,000	
tarife mujore sherbimi	77,724	
trajnim per ndihmen e pare ne publik	25,000	
reklama	390,892	
Kancelari	1,090,445	565,593
materiale pastrimi		
sherbime riparim mjete		
shpenzime noteriale	68,250	69,167
sherbim dezinfektim e desinfektim		

sherbim kontabel		395,000
perparese pune		
Transport	17,389,690	20,798,859
udhetime e dieta	1,756,561	920,595
Sherbime bankare	4,269,322	6,166,380
sherbim bower		
leje qendrimi 1 vjecare		
Siguracion	766,302	854,039
punetori sherbim lyerje +riparim mobiljesh		196,828
servis impiant manovie		26,000
cafe kapsula + sheqer		7,500
riparim piruni		29,150
riparim tefloni		76,600
perparese pune		36,400
rezistenca		7,500
riparim gambrimi , rregullim impiani , nderim pompe		102,000
raport vjetore		20,000
telefon pune samsung S8 G950F		55,000
aparat samsungS8 G950 F		55,000
rimbushese fikese zjarri		70,700
printim ne leter		4,000
materiale elektrike		2,346
revizion aplicapuntali		23,500
riparim qepeni		72,500
servis		118,700
sherbime mirembajtje		
Vlera kontabel aqt shitura	245,721	6,693,632
fatura tatimore	1,680	
sponsorizim per realizim spektakli Krishlindje ne Tirane	200,001	
Sherbim qepje	767,801	8,226,709
Shuma	47,308,633	55,788,780
Taksa Vendore	1,414,145	1,124,847
Takse doganore	354,026	736,202
Takse cemt		2,500
takse siguracioni		
takse skanimi+ tdp ne dogane		297,768
Taksa spedicioni ne Itali	1,399,296	195,849
sherbime doganore		19,173
takse cez	900	1,900
Tatime te tjera + taksa makina	1,200	154,250
Shuma tatime e taksa	3,169,567	2,532,489
Shuma shpenzime te ndryshme	50,478,200	58,321,269

Shpenzimet dhe te ardhurat financiare

Shpenzimet financiare per vitin 2019 dhe 2018 pasqyrohen si me poshte

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare	Ushtrimi i mbyllur 31/12/2019	Ushtrimi i mbyllur 31/12/2018
Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
te Ardhurat nga interesat		
Shpenzime per interesa	-3,969,702	-7,061,283
Shuma te ardhura dhe shpenzime nga interesat	-3,969,702	-7,061,283
Fitimet/Humbjet nga kursi i kembimit		
Fitim nga kembimet valutore	4,135,362	11,931,984
Humbje nga kembimet valutore	-5,172,138	-5,610,091
Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit	-1,036,776	6,321,893
Shuma e te ardhurave dhe shpenzimeve financiare	-5,006,477	-739,390

Njohja e diferencave nga kurset e kembimit, referuar paragrafit 15-16, te SKK 12 "Efekti i ndryshimeve te kurseve te kembimit, i permiresuar, qe krijohen gjate shlyerjes se zerave monetare ose gjate perkthimit te zerave monetare dhe jomonetare me kurse kembimi te ndryshme nga kurset e kembimit, me te cilat ato jane perkthyer ne njohjen gjate periudhes kontabel aktuale, ose ne PF te meparshme, njihen si fitim (humbje) te periudhes kontabel kur ato lindin. Kur transaksioni shlyhet ne te njejten periudhe kontabel, ne te cilen ai eshte kryer, e gjithë diferenca e kembimit njihet ne te njejten periudhe kontabel. Megjithate, kur nje transkasion shlyhet ne nje periudhe kontabel te mepasshme, diferenca e kembimit, e njohur ne secilen periudhe deri ne daten e shlyerjes, percaktohet nga ndryshimi i kurseve te kembimit gjate seciles periudhe kontabel.

Fitimi i ushtrimit dhe tatimi mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019
Fitimi (Humbja) e vitit financiar

Fitimi i ushtrimit	Leke	<u>11,216,234</u>
Shpenzime te pa zbriteshme	Leke	<u>2,127,043</u>
Fitimi para tatimit	Leke	<u>13,343,277</u>
Tatimi mbi fitimin	Leke	<u>2,001,492</u>

Shpenzimi i Tatim fitimit te periudhes ushtrimore 2019 eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem pasi fitimit kontabel i jane shtuar shpenzimet e panjohura, referuar Legjislacionit tatimor ne fuqi ne lidhje me Tatimin mbi te Ardhurat. Ky detyrim pakesohet me shumen e parapagimit me teper te Tatim fitimit ne vitin 2019.

9,214,742

Shënime të tjera shpieqese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te me pareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe duhej bere korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e njesise ekonomike

(Kriton Prendi)

