

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019. (Te gjitha balancat jane ne leke).

1. Informacione te pergjitheshme

"LUAR BROS" sh.p.k, eshte regjistruar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar, me NIPT L72302004M regjistruar me 22 Nentor 2017. Kapitali i regjistruar eshte 10 000 000 leke dhe zoterohet nga ortaket themelues, Luan Zejnati nje kuote 30% e Kapitalit dhe z.Arber Zejnati nje kuote 70% e Kapitalit. Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per vitin ushtrimor 2019 ishte ne: Tregeti e pergjithshme Imort - Eksport etj.

Permbledhje e politikave dhe parimeve kontabel

- **Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare (PF) jane pergatitur ne perputhje me ligjin nr. 9228 dt 29.04.2004 'Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standardet Kombetare te Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente te metodave te tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. PF-te paraqiten ne monedhen vendase, Lek Shqiptar (lek).

- **Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit te drejtave te konstatuara. Njesia ekonomike mat te ardhurat me vleren e drejte te arketuar ose te arketueshme. Vlera e drejte e shumes se arketuar apo per t'u arketuar merr parasysh shumen e cfaredo zbritje tregtare, zbritjet per shlyerje te menjehershme dhe zbritjet e bera per sasi (vellim) te blere. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

- **Monedhat e huaja**

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne leke, me kursin zyrtar te kembimit te Bankes se Shqiperise ne daten e kryerjes se transaksionit kur nuk jepet ndryshe. Zerat jomonetare, te shprehur ne monedhe te huaj, maten ne termat e kosos historike dhe nuk rivleresohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimit njihet ne pasqyren e te ardhurave gjithepershireshe.

Kurset e kembimit, te perdorura nga shoqeria per monedhat e huaja me kryesore, ne dt 31.12.2019 jane:
1 EUR=121.77 LEKE
1 USD=108.64 LEKE

- **Tatimi mbi fitimin**

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar qe raportohet ne pasqyren e performances, sepse korrigjohet me shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2019 eshte 15 %.

- **Kerkesat per t'u arketuar**

Kerkesat per t'u arketuar, te ardhurat e konstatuara dhe llogari te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'u arketuar ne para regjistrohen ne bilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per t'u arketuar afatshkurtra, ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minus provizionet e krijuara per renie ne vlere), keshtu qe kerkesat afatshkurtra regjistrohen ne bilanc me vleren e tyre neto te realizueshme (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrate ose dokument tjeter).

- **Pasivet financiare**

Huate e marra, furnoret, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'u shlyer ne para, ne pergjithesi, mbahen me koston e amortizuar ne bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, ne pergjithesi, eshte e barabarte me vleren e tyre nominale, keshtu qe pasivet financiare afatshkurtra mbahen ne bilanc me vleren e tyre neto te realizueshme (per shembull, te raportuar ne nje fature, kontrate ose dokument tjeter).

- **Aktivet e qendrueshme te trupezuara**

Aktivet afatgjata materiale(AAM) bazohen ne modelin e kosos. Ne bilanc, nje element i AAM-se paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar minus humbjet e akumuluar nga zhvleresimi. Nese vlera kontabel e nje aktivi afatgjate material rritet, si rezultat i rivleresimit, kjo rritje kreditohet drejtperdrejt ne kapitalet e veta nen zerin "teprice nga rivleresimi". Nese vlera kontabel e nje aktivi afatgjate material zvogelohet, si rezultat i rivleresimit, ky zvogelim njihet si shpenzim ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve nese ne periudhat

Shoqëria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2019

paraardhese nuk ka nje teprice nga rivlersimi per kete aktiv. Amortizimi eshte llogaritur sipas klasave te AAM. Normat e amortizimit jane ne perputhje me dispozitat ligjore dhe SKK.

• Gjendjet e inventarit

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes plus te gjitha shpenzimet per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi, shpenzime keto qe i atribuohen drejtperdrejt blerjes se inventareve. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit, qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto e realizueshme.

2. Aktive monetare (likuiditete ne arke dhe banke)

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne daten 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019
		Në lekë
Llogari bankare në lekë	LEK	21,336,548
Arka në lekë	LEK	502,560
Shuma		21,839,108

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave.

3. Te drejta te arketueshme

Te drejta te arketueshme, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

Të drejta të arketueshme	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	34,937,392
Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0
Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Te drejta te tjerra nga aktiviteti i shfrytëzimit	903,454
Te tjera	11,413
Shuma	35,852,259

Nga aktiviteti i shfrytëzimit paraqitet gjendja e klienteve ne shumen 2,548,660 Leke Llogari / Debitore kreditore te tjere ne vleren 4,629,239 leke tregon: Teprica e debitoreve ndaj shoqërisë.

4. Inventaret

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe ne fund te ushtrimit paraqiten:

Inventarët	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	0.00
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-
Produkte të gatshme	-
Mallra	5,556,074
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-
Parapagime për inventar	-
Shuma	5,556,074

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimit fizik te kryer ne fund te vitit ushtrimor 2019. Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

Shuma e inventarit te paraqitur ne "Mallra per shitje" perfaqeson stokun e mallrave per tu shitur periudhat e ardheshme te vleresuara me kostot mesatare te blerjes.

Shoqeria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2019

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kosos se marrjes se inventarit dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

5. Aktivet Afatgjata (AAM)

Gjendja dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

	Gjendjet dhe levizjet	Paisje Informative	Të tjera AAGJ	Mjete transport	Mobilje zyre,etj.	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2019	49,583	-	853,234	433,999	1,336,816
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2019	49,583	-	853,234	433,999	1,336,816
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	85,323	64,277	149,600
	Amortizimi ushtrimit	-	-	153,582	67,805	221,387
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2019	-	-	238,905	132,082	370,987
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	49,583	-	767,911	369,722	1,187,216
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	49,583	-	614,329	301,917	965,829
E	Norma e amortizimit e aplikuar	25%	20%	20%	20%	

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne Pasqyren e Pozicionit Financiar dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria ka kryer ne fund te muajit Dhjetor 2019.

Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kosos (SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar minus humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

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.

6. Detyrime afatshkurtera

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

Detyrime afatshkurtera	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Titujt e huamarrjes	-
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
Arkëtime në avancë për porosi	550,205
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit(Furnitore)	31,952,312
Dëftesa të pagueshme	-
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	-
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	55,826
Të pagueshme për detyrimet tatimore	19,089
Te pagueshme ndaj ortakut	-
Të tjera	-
Shuma	32,577,432

Shoqeria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2019

(i) "Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit(Furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave dhe sherbimeve, detyrime keto qe gjenden pa u likujduar ne fund te vitit ushtrimor 2019. Shoqeria ka bere rakordime me furnitoret dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

(ii) "Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetesore" gjendje me 31.12. 2019 ne shumen 55,826 leke perfaqeson detyrimin per sigurime Shoqerore dhe Shendetesore te periudhes Dhjetor 2019 ne shumen 55,826 leke dhe paga te pa likujduara ne shumen 0 leke

(iii) "Te pagueshme per detyrimet tatimore" perfaqesojne Detyrime per TAP te muajit Dhjetor 2019 ne shumen 7,698 Leke, Tatim mbi fitimin ne shumen 0 leke, per TVSH-ne e pagueshme 0 leke dhe tatim ne burim 11,391 leke.

7. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Hua afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 nuk ka.

8. Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me vendimet e depozituara ne QKR. kapitali eshte 10 000 000 leke, i ndare ne 2 kuote me vlere nominale 10 000 000 leke. Kapital ky qe zoterohet 30% nga aksioneri i shoqerise, z.Luan Zejnati dhe 70% nga aksioneri z.Arber Zejnati.

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhurat e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve (kategorive) te biznesit paraqiten si vijon:

Të ardhurat	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve	135,701,309
Te ardhurat e tjera (te ardhura nga kembimet valutore)	100,899
Shuma	135,802,208

Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane ne shumen 135,701,309 Leke jane vleresuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysht shumen e skontimeve ose rabatet e ofruara, te "zhveshura" nga TVSH-ja

▪ Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme.

Kostoja e punesimit, Pagat dhe Sigurimet Shoqerore&Shendetesore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

Taksat lokale si edhe Taksa e Tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane treguar ne tabelat vijuese:

10. Materiale te konsumuara

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Shpenzimet e blerjes	0
Gjendja e Mallrave me 01.01.2019	0
Blerje Gjate Ushtrimit	89,773,066
Gjendja e Mallrave me 31.12.2019	5,556,074
Kosto e mallrave te shitura	84,216,992

11. Shpenzime te tjera

Shpenzime te tjera	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Shpenzime te ndryshme	2,404,415
Qera Ambjenti	875,280
Energji, avull, uje	72,723
Amortizim AAM	221,387
Shpenzime interesi huamarrje	0
Personel jashte ndermarrjes	175,000
Shpenzime te tjera	18,431,440
Sherbime postare dhe telekom	16,990
Sherbime bankare	140,297
Taksa bashkie,dhome tregetie, ministri etj.	331,594
Shpenzime te panjohura, pa dokument te rregullt justifikues, ose mbi normat e lejuara per qellime fiskale, gjoba, etj.	0
Udhetim,Dieta,Pritje,Percejelje,Perfaqesime, Bileta, etj.	24,502
Shuma	22,693,628

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standardeve.

Te ardhura dhe shpenzime financiare	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	1,173
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	99,726
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	
Shuma	100,899

- **Shpenzime personeli**

Kostoja e punes paraqitet si me poshte vijon:

Shpenzime personeli	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Kosto e punes	
Pagat e personelt	2,267,685
Sigurime shoqerore dhe shendetstore	404,869
Shuma	2,672,554

- **Shpenzimet e Tatimit mbi Fitimin/**

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 si vijon:

Shoqeria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2019

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	26,219,044
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-
1	Amortizime	-
2	Shpezime interesi	-
3	Humbje nga mos arketimi i debitoreve	-
4	Shpenzime page te pa zbritshme	-
5	Gjoba dhe te tjera	-
6	Shpenzime Karburanti	-
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE E VITIT(I+II-III)	26,219,044
	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE PROGRESIVE(III+IV)	26,219,044
V	Shpenzimi i tatim fitimit te thjeshtuar 15%	3,932,857
VI	FITIMI/HUMBJA NETO E USHTRIMIT	22,286,187

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

12. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jo thjeshte formen ligjore te tyre, shoqeria nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura,pervec maredhenieve me oratkun.

13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytzezimit

Asnje ngjarje e rendesisheme nuk ka ndodhur pas dates se mbylljes se vitit ushtrimor.

Hartuesi i pasqyrave Financiare
ZAKFP.ACCOUNTING SH.P.K



Administratori I Shoqerise

