

Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020. (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 ortaku themelues, z.Arber Zejnati nje kuote 100% e Kapitalit. Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per vitin ushtrimor 2020 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 koston 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 koston historike dhe nuk rivleresohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimit njihet ne pasqyren e te ardhurave gjithepershires.

Kurset e kembimit, te perdorura nga shoqeria per monedhat e huaja me kryesore, ne dt 31.12.2020 jane:
1 EUR=123.7 LEKE
1 USD=100.84 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 tregetar qe raportohet ne pasqyren e performances, sepse korigjohet me shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020 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 regjistruhen 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 regjistruhen 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 koston. 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 kapitalin 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 perudhat

Shoqeria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2020

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 (likujditete ne arke dhe banke)

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne daten 31 Dhjetor 2020 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020
		Në lekë
Llogari bankare në lekë	LEK	28,470,395
Arka në lekë	LEK	54,459
Shuma		28,524,854

Gjendjet e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rjdhesh 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 2020 deklarohen si vijon:

Të drejta të arketueshme	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	52,557,443
Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0
Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Te drejta te tjerra nga aktiviteti i shfrytëzimit	273,989
Te tjera	0
Shuma	52,831,432

Nga aktiviteti i shfrytëzimit paraqitet gjendja e klienteve ne shumen 52,557,443 Leke
Llogari / Debitore kreditore te tjere ne vleren 273,989 leke tregon: Teprica e debitoreve ndaj shoqerise.

4. Inventaret

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

Inventarët	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	-
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-
Produkte të gatshme	-
Mallra	385,856
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e maimëri)	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-
Parapagime për inventar	-
Shuma	385,856

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimit fizik te kryer ne fund te vitit ushtrimor 2020. 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 vlersuara me kostot mesatare te blerjes.



Shoqeria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2020

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 trasport	Mobilje zyre,etj.	Totali
A	Kosto e AAM-ve me 01.01.2020	49,583	-	853,234	433,999	1,336,816
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2020	49,583	-	853,234	433,999	1,336,816
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	238,905	132,082	370,987
	Amortizimi ushtrimit	-	-	122,866	72,676	195,542
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2020	-	-	361,771	204,758	566,529
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020	49,583	-	614,329	301,917	965,829
						-
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	49,583	-	491,463	229,241	770,287
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 2020.

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 2020 paraqiten si vijon:

Detyrime afatshkurtera	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Titujt e huamarrjes	-
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-
Arkëtime në avancë për porosi	3,511,872
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit(Furnitore)	25,831,564
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	38,091
Të pagueshme për detyrimet tatimore	742,021
Te pagueshme ndaj ortakut	-
Të tjera	-
Shuma	30,123,548



Shoqeria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2020

(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 2020. Shoqeria ka bere rakordime me furnoret 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. 2020 ne shumen 138,092 leke perfaqeson detyrimin per sigurime Shoqerore dhe Shendetesore te periudhes Dhjetor 2020 ne shumen 52,630 leke dhe paga te pa likujduara ne shumen 85,462 leke

(iii) "Te pagueshme per detyrimet tatimore" perfaqesojne Detyrime per TAP te muajit Dhjetor 2020 ne shumen 5,696 Leke, Tatim mbi fitimin ne shumen 161,741 leke, per TVSH-ne e pagueshme 560,423 leke dhe tatim ne burim 14,161 leke.

7. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Hua afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 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 1 kuote me vlere nominale 10 000 000 leke. Kapital ky qe zoterohet 100% 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 2020
Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve	74,500,708
Te ardhurat e tjera (te ardhura nga kembimet valutore)	0
Shuma	74,500,708

Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe sherbimeve jane ne shumen 74,500,708 Leke jane vleresuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre parasysh shumen e skontimeve ose rabatet e ofruara, te "zhveshura" nga TVSH-ja. Te ardhurat e deklaruar ne sistem jane 77,500,708 leke, por 3,000,000 leke jane parapaqime nga furnitore te ndryshem dhe do te deklarohen te ardhura ne periudhat e ardhshme ushtrimore.

▪ 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 2020 jane treguar ne tabelat vijuese:

10. Materiale te konsumuara

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Shpenzimet e blerjes	0
Gjendja e Mallrave me 01.01.2020	5,556,074
Blerje Gjate Ushtrimit	38,447,404
Gjendja e Mallrave me 31.12.2020	385,856
Kosto e mallrave te shitura	43,617,622



11. Shpenzime te tjera

Shpenzime te tjera	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Blerje /shpenzime te materialeve	9,630.32
Bl.energji, avull, uje	75,694.16
Blerje te pastokueshme	340,089.67
Trajtime te pergjithshme	452,610.08
Qira	998,925.00
Mirembajtje dhe riparime	62,633.33
Sigurime	67,703.60
Personel nga jashte ndermarjes	258,862.00
Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te	370,006.00
Publicitet, reklama	147,900.00
Shpz.postare e telekom.	24,253.80
Transporte per blerje	254,973.09
Transporte per shitje	19,000.00
Sherbime bankare	76,973.30
Tatim mbi qark. dhe akciza	11,543.00
Taksa dhe tarifa vendore	233,541.66
Taksa e regjistrimit	5,688.00
Humbje nga kembimet valutore	354,157.57
SHUMA	3,764,184.58

▪ 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 2020
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-
Shuma	-

▪ Shpenzime personeli

Kostoja e punes paraqitet si me poshte vijon:

Shpenzime personeli	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Kosto e punes	
Pagat e personelt	2,215,043
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	396,074
Shuma	2,611,117

▪ Shpenzimet e Tatimit mbi Fitimin/

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 si vijon:



Shoqeria "LUAR BROS" sh.p.k Pasqyrat Financiare 2020

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	24,312,243
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-
1	Amortizime	-
2	Shpezime interesi	-
3	Humbje nga mos arketimi I debitorëve	-
4	Shpenzime page te pa zbritshme	-
5	Gjoha dhe te tjera	-
6	Shpenzime Karburanti	-
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE E VITIT(I+II-III)	24,312,243
	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE PROGRESIVE(III+IV)	24,312,243
V	Shpenzimi i tatim fitimit te thjeshtuar 15%	3,646,836
VI	FITIMI/HUMBJA NETO E USHTRIMIT	20,665,407

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit 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 shfrytezimit

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

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

Zigur Kërma KM




Administratori I Shoqerise

Dejv Turdiu

