

Shenime Spjeguese 2019
MIRI shpk

I. Informacione te pergjitheshme

“MIRI” sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar Numri i Vendimit:12048, Gjykata:Tirane, Shkoder date 06.09.1995.

Kapitali rregjistruar eshte 16.600.000dhe zoterohet nga ortakui vetem Z. Mark Vecaj me 100% te kuotave.

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2019 eshte Ruajtja dhe sigurimi fizik I objekteve publike dhe private.

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar “Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të Permiresuara. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te konstatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (“lekë”).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2019 eshte zbatuar formati i SKK-2 te ndryshuar.

Parimet kontabile me domethënëse qe jane pedorur nga shoqeria, jane si me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te tretteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2018 jane 1 euro=121.77 leke dhe 1 dollar= 108.64 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson 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 te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2019 eshte 15 % i pa ndryshuar nga ushtrimi i mëparshëm.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra



Shenime Spjeguese 2019 MIRI shpk

regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivitet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivitet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane ne ndertesat 5 % , dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

Gjendjet e inventaret

Vlerësimi në hyrje të inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

Vendet e ushtrimit të aktivitetit :

Shkoder, Lagjia Vasil Shanto, Bulevardi Skenderbeg, nr pasurie 10, zona kadastrale 8593

2. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne bankë dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 jane si me poshte:

PERMBLEDHESE E ARKES

Pershkrimi i Njesise:	ARKA	
ARKALEK 5311	13,113,143 leke	
	Totali i Arkave	13,113,143 leke

Bankat

Miri shpk_2019

PERMBLEDHESE E BANKAVE

Pershkrimi i Njesise:	Viti 2019	Viti 2018
Bankat	5121	5,262,429
		8,896,987

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

3. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:



Shenime Spjeguese 2019
MIRI shpk

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		0
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	8,321,006	6,874,583
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	0	0
(iii) Instrumente të tjera borxhi		
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	8,321,006	6,874,583

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " janë pasqyruar faturat e papaguara per shitjet qe shoqeria ka realizuar per vitin ushtrimor 2019.

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

4. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Inventari		
(i) Lëndët e para	11,300	16,300
(ii) Inventare	624,655	1,026,857
(iii) Produkte të gatshme	0	0
(iv) Inventare per rojet	-	-
(iv) Inventare te tjera		
Shuma	635,955	1,043,157

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2019. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

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

5. Aktivt Afatgjata Materiale(Financiare)

N/A

6. Aktivt Afatgjata Materiale(AAM-te)

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



Shenime Spjeguese 2019
MIRI shpk

Gjendjet dhe levizjet	Toka, Ndertesa	Makineri dhe paisje	Mjete Transporti	Aktivitet të tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2019	-	1,944,660	4,510,000	2,203,271	8,657,931
Shtesat	-	-	0	0	0
Pakesimet	-	-	0	0	0
Kosto e AAM-ve 31.12.2019	-	1,944,660	4,510,000	2,203,271	8,657,931
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	950,047	2,755,169	986,534	4,691,750
Amortizimi ushtrimit	0	126,995	-	106,158	233,153
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	0	0	0
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2019	-	1,077,042	2,755,169	1,092,692	4,924,903
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	0	0	0
Shtesat	-	-	0	0	0
Pakesimet	-	-	0	0	0
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	0	994,613	1,754,831	1,216,737	3,966,181
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	0	867,618	1,754,831	1,110,580	3,733,028

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 kontabel qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2016. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston. 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 dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renjes 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.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Shoqeria nuk zoteron Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

xxxxxxx

8. Detyrime afatshkurtera- Huate dhe parapagimet

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huate dhe parapagimet	5,507,260	0
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve	0	0
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve, sig shoq	4,513,144	5,404,353
(iii) Detyrimet tatimore	1,202,529	1,354,172
(iv) Të tjera te pagueshme	0	0
(v) Parapagimet e arkëtuara	0	0
Shuma	11,222,933	6,758,525

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” subjekti nuk ka.

“Te pagueshme ndaj punonjesve”

- 421 Detyrime ndaj personelit me ne shumen 3,399,518
- 431 Sigurime 1,113,626 leke
Per peridhen dhjetor 2019.



Shenime Spjeguese 2019
MIRI shpk

“Detyrimet tatimore” jane si vijon:

- TAP..... 128,410
- 449 Tatim ne burim 11,702
- TVSH 1,062,417

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Nuk ka.

10. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2019 ai eshte 16.600.000 leke, i ndare ne nje kuote .

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- Te ardhurat

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Te ardhurat nga shitja e mallrave	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	61,920,901	69,501,274
Ndryshimi i gjendjeve	-	-
Te ardhurat te tjera nga aktiviteti I shfrytezimit	0	0
Shuma	61,920,901	69,501,274

Të ardhurat nga shitja e mallrave jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja. Te ardhurat nga shitja e mallrave perfaqesojne shitjen e mallrave dhe materialeve te para.

Te ardhurat :

- Sherbime roje civile61,920,901 leke
- Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

Shitjet dhe blerjet e deklaruar ne tatime:

a) Deklarimi i Shitjeve dhe Blerjeve :

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2015 jane treguar ne pasqyren perkatese.

Shpenzimet e tjera paraqiten si vijon:

Analize:

613 Qira.....	36,000
615 Mirëmbajtje dhe riparime.....	65,000
626 Shpenzime postare dhe telekomunikimi.....	411,923
628 Shpenzime për shërbimet bankare.....	35,450
634 Taksa dhe tarifa vendore.....	56,536
657 Gjoha dhe dëmshpërblime.....	44,381

- TOTALI: 649,291leke



**Shenime Spjeguese 2019
MIRI shpk**

- Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

- Shpenzime personeli
- 641 Pagat dhe shpërblimet e personelit 49,003,002
- 644 Sigurimet shoqërore dhe shëndetsore 8,183,501

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	2,620,511	3,540,548
II SHPENZIME TE PAZBriteshme (+)	44,381	50,472
1 Amortizime te normave fiskale	-	-
2 Shpenzime pritje e dhurime te kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	(44,381)	(50,472)
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera	-	-
III PJESA E HUMBjes SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	2,664,892	3,490,076
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	399,734	523,511
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT (I-V)	2,220,777	3,017,037

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

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga ortaku nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.

Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2019 dhe 2018 jane ndertuar sipas SKK-ve dhe jane plotesishte te krahasueshme

Hartuesi I P. Financiare
Tom Ndoci

