

STELLA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

SHENIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. Te dhena te pergjithshme mbi Shoqerine

Shoqeria **STELLA SHPK, LEZHE** me NIPT J87603505T eshte person juridik shqiptar, me kapital themeltar 52.975.000 leke, i investuar teresisht nga ortaku i vetem i saj. Shoqeria e ka seline ne Lezhe, ne adresen: Lagjja: Nene Tereza. Objekti i veprimtarise se saj eshte: Ndertime civile, industriale, projektme, import – eksport mallra te ndryshem. Eksport Import te artikujve te ndryshem industriale, restorant, hoteleri-turizem etj.

Administrator i shoqerise nga data 27.10.2020 eshte z. Lirim Torba.

2. Baza e Pergatitjes se Pasqyrave Financiare

a. Menyra e Pergatitjes se Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK), te cilat jane te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudha duke filluar nga 1 janar 2008.

b. Ndryshime ne metodat e vleresimit kontabel

Rishikimi i vleresimit kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi (cmuarja) eshte kryer dhe ne cdo periudhe qe preket ne te ardhmen.

c. Monedha Funktionale dhe me te cilen paraqiten pasqyrat

Pasqyrat Financiare paraqiten ne monedhen vendase Lek (ALL), e cila eshte monedha funksionale dhe raportuese e Shoqerise. Informacioni financiar eshte paraqitur ne Leke.

d. Vleresime dhe gjykime

Pergatitja e pasqyrave financiare kerkon nga drejtuesit te ushtrojne gjykimin e tyre ne procesin e zbatimit te politikave kontabel te Shoqerise dhe shumave te raportuara te aktiveve, detyrimeve, te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund te ndryshojë ne varësi të ketyre vlerësimeve.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në vecanti, informacion mbi fushtat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabel të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabel është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësinë e veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. Permbledhje e politikave dhe rregullave kryesore kontabel**a. Instrumenta financiar**

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç përshkruhet më poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

i. Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimë të pasqyrës së fluksit të parasë, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat me një maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare.

ii. Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshtirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provizionit llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

iii. Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

iv. Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht me vlerën e tregut, pa përfshire koston e transaksioneve. Pas njohjes fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve çdo diferencë midis koston dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë periudhës së huamarrjes duke u bazuar në interesin efektiv.

STELLA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

v. Vlera e drejtë

Vlerat e drejta të përlogaritura të mjeteve monetare dhe ekuivalentëve të tyre, të kërkesave për t'u arkëtuar, detyrimeve për t'u paguar, huave, investimeve në pjesëmarrje, përafrohen me vlerat e tyre kontabël.

vi. Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

vii. Kapitali aksioner

Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale. Aksionet e zakonshme klasifikohen si kapitale. Aksionet e preferuara të detyrueshmë me të drejtë riblerjeje klasifikohen si detyrime.

b. Veprimet ne monedha te huaja

Transaksioneve ne monedhe te huaj regjistrohen ne kontabilitet me kursin e dates se kryerjes se transaksionit.

Asetet dhe detyrimet monetare ne monedhe te huaj jane perkthyer ne pasqyren e bilancit me kursin e kembimit te Bankes se Shqiperise me 31.12.2020. Diferencat nga kursi i kembimit te lindura nga perkthimi njihen ne pasqyrene e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Asetet dhe detyrimet jo monetare qe maten me kosto historike ne monedhe te huaj perkthehen duke perdorur kursine kembimit ne daten e transaksionit.

Asetet dhe detyrimet jo monetare ne monedhe te huaj qe paraqiten me vleren e drejte perkthehen me kursin e kembimit ne daten kur vlera e drejte eshte percaktuar.

Kursi i kembimit per dy monedhat e huaja kryesore me monedhen vendase sipas te Bankes se Shqiperise me 31.12.2020, ka qene respektivisht si me poshte:

1 Euro = 123.7 All

1 USD = 100.84 All

c. Vleresimin e Gjendjeve te Inventarit.

Inventaret regjistrohen ne kontabilitet me kosto. Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle inventarin ne vendin dhe kushtet ekzistuese. Ne rastin e prodhimit te produkteve ne kosto perfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Koston e inventarit llogaritet duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar

Gjendjet e Inventarit jane te vleresuara ne bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar kete vleresim, si vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

STELLA SHPK

Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

d. Vleresimi Aktiveve Afatgjata Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale (AAM) paraqiten ne bilanc me vleren e tyre bruto minus amortizimin e akumuluar. Shtesat e Aktiveve Afatgjata regjistrohen ne kontabilitet me koston e marrjes ose te prodhimit te tyre.

Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per ta sjelle ate aktiv ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Per llogaritjen e amortizimit jane aplikuar keto norma amortizimi:

Kategoria e AAM-ve	Norma e Amortizimit (%)		Metoda e Llogaritje
	2020	2019	
Ndertesa	5%	5%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Specifike	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Instalime Teknike Komplekse	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Makineri e Paisje Pune	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Mjete transporti	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Mobilje dhe Paisje zyre	20%	20%	Mbi vleren e mbetur
Pajisje informatike	25%	25%	Mbi vleren e mbetur

e. Provizionet

Nje provizion krijohet nese ekziston nje detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve te kaluara; ekziston mundesia qe per shlyerjen e detyrimit dhe nese mund te behet nje vleresim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

f. Te Ardhurat

Te ardhurat regjistrohen sipas mases se realizimit te tyre dhe lidhjes qe ato kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pamvaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes. Te ardhurat nga interesat regjistrohen ne momentin e maturimit te tyre.

Të ardhurat janë përfitimet ekonomike bruto (pa TVSH dhe zbritjet tregtare), të marra gjatë periudhës kontabël, si rezultat i rrjedhës normale të veprimtarisë së njësisë ekonomike raportuese, atëherë kur këto përfitime ekonomike çojnë në rritjen e kapitaleve te veta.

g. Tatimi mbi fitimin

Tatimi aktual mbi fitimin eshte llogaritur ne perputhje me dispozitat e ligjit "Per tatimin mbi te Ardhurat ne Republiken e Shqiperise" duke perfshire gjithe detyrimet per tatimin mbi fitimin te pagueshme per vitin ushtrimor. Tatimet aktuale jane tatime per tu paguar qe rezultojne nga te ardhurat e tatueshme, duke perdorur shkallen tatimore qe eshte ne fuqi ne daten e bilancit, dhe çdo rregullim ne tatimet per tu paguar qe rrjedh nga vitet e kaluara.

Shkalla tatimore per tatimin mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte **15%**.

h. Kontributet per Sigurimet dhe Fondi i pensioneve

Shoqeria paguan kontributet per pensione si edhe kontribute per sigurime shendetesore per punonjesit e saj sic eshte parashikuar ne legjislacionin social ne Shqiperi. Kontributet, bazuar ne pagat, jane paguar ne llogari te organizmave kombetare pergjegjes per pagesen e pensioneve dhe shpenzimeve shendetesore. Nuk ka asnje detyrim tjetër ne lidhje me fondin per pensione dhe shpenzime shendetesore.

STELLA SHPK**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise**
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

4 Mjete Monetare	2,020	2,019
	ALL	ALL
Deposita ne banke e llogari te tjera	901,894	652,436
Vlera ne Arke	19,009	1,926
	920,903	654,362
5 Aktive te tjera Financiare afatshkurter (Nga aktiviteti i shfrytëzimit)	2,020	2,019
	ALL	ALL
Kliente per mallra, produkte e sherbime	39,674,948	23,485,983
6 Aktive te tjera Financiare afatshkurter (Të tjera)	2,020	2,019
	ALL	ALL
Tatim fitimi	224,264	0
Shteti - TVSH per t'u marre	0	0
Furnitore debitore (parapagim per LP dhe Mallra)	0	1,335,643
Te trete te tjere		0
Dogana	38,476	51,206
	262,740	1,386,849
7 Inventari	2,020	2,019
	ALL	ALL
Materiale te para		
Materiale te tjera	726,667	
Produkte te gatshme		
Nenprodukte		
Mallra per rishitje	27,376,923	27,487,741
Mallra prane te treteve		
	28,103,590	27,487,741
8 Aktive te tjera afatgjata (ne proces)	2,020	2,019
	ALL	ALL
Punime ndertimore per hotelin ne Shengjin	0	47,198,064
	0	47,198,064
9 Aktive Afatgjata Aktive Biologjike Afatgjate	2,020	2,019
	ALL	ALL
Dekori i hotelit	833,333	
	833,333	0

STELLA SHPK**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise**
Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

10	Detyrime afatshkurtra <i>(Detyrime ndaj institucioneve të kredisë)</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Overdraft tek Tirana Bank	17,734,537	0
		17,734,537	0
11	Detyrime afatshkurtra <i>(Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit)</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Furnitore	15,448,942	18,032,068
	Furnitore per fatura te pamberritura	205,936	112,021
		15,654,878	18,144,089
12	Detyrime afatshkurtra <i>(Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve)</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Paga te personelit	1,230,047	1,131,100
	Sigurimet Shoqerore	392,665	353,064
		1,622,712	1,484,165
13	Detyrime afatshkurtra <i>(Të pagueshme për detyrimet tatimore)</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Tatim mbi te ardhurat e personale	20,280	5,330
	Tatim fitimi periudha korente	0	374,697
	Tvsh	1,585,804	779,623
	Tatim ne burim	6,990	15,450
		1,613,074	1,175,100
14	Detyrime afatshkurtra <i>Të tjera të pagueshme</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Qiradhenesi	39,610	0
		39,610	0
15	Detyrime afatshkurtra <i>Të tjera të pagueshme</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Provizione	725,557	725,557
		725,557	725,557
	Stella shpk eshte ne proces gjyqesor me Hetimin Tatimor Shkoder,ne vleren e provizionit te krijuar. Shoqeria ka fituar gjyqin ne shkallen e Apelit. Tani ceshtja pritet te gjykohet ne Gjykatën e Larte.		
16	Detyrime afatgjata <i>Hua bankare</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Hua nga Tirana Bank	38,320,122	16,389,901
		38,320,122	16,389,901
17	Detyrime afatgjata <i>(Të tjera të pagueshme)</i>	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Hua pa interes nga individe	33,328,674	33,328,674
	Detyrimi ndaj ortakut te vetem	34,120,000	44,090,000
	Detyrime kundrejt qiradhenesit		700,400
		67,448,674	78,119,074

STELLA SHPK**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise**

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

18	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Qira	420,000	
	Shitje punime e sherbime	4,970,511	10,677,657
	Shitje e mallrave	137,942,092	138,523,331
	Transporte per te trete	196,763	3,691,579
	Shitje AAM	2,142,814	62,390
	Totali	145,672,180	152,954,957
19	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Shpenzime per materiale te para		
	Shpenzime per energji	(1,931,492)	(1,985,342)
	Shpenzime per pjese nderrimi		
	Qira	(559,200)	(1,133,000)
	Shpenzime per materiale ndihmese	(952,758)	(224,593)
	Shpenzime karburant e lende djegese	(4,113,275)	(5,488,263)
	Shpenzime transporti		
	Shpenzime per Mallra	(103,721,327)	(111,007,984)
	Totali	(111,278,053)	(119,839,183)
20	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme (Të tjera shpenzime)	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Mirembajtje dhe riparime	(1,149,568)	(1,618,941)
	Sherbim auditimi, supervizimi e noteri	(289,417)	(355,367)
	Kancelari dhe materiale per personelin	(195,911)	(151,526)
	Prime sigurimi	(534,135)	(308,838)
	Shpz.postare e telekom.	(81,349)	(100,114)
	Transporte per blerje, shitje, personeli		(227,310)
	Sherbime bankare	(704,887)	(101,277)
	Tatime e taksa	(724,734)	(1,548,217)
	Reklame, publicitet	(1,101,676)	(67,917)
	Shpenzime per udhetim e dieta		(618,338)
	Vlera e mbetur e AAM te shitura dhe jasht perd.	(1,987,163)	(347,706)
	Ruajtje objekti	(20,835)	
	Shpenzime per patenta, licensa e koncensione	(738,798)	
	Totali	(7,528,471)	(5,445,552)
21	Shpenzime të personelit	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Paga dhe shpërblime	(15,195,100)	(13,117,210)
	Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	(2,613,367)	(2,183,738)
	Totali	(17,808,467)	(15,300,948)
22	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	2,020	2,019
		ALL	ALL
	Amortizimi AAM		
	- Shpenz. amortizimi per ndertesa	(1,681,731)	(1,770,244)
	- Shpenz. amortizimi per makineri dhe paisje	(362,786)	(322,994)
	- Shpenz. amortizimi per mjete transporti	(421,020)	(805,708)
	- Shpenz. amortizimi per paisje dhe mobilje zyre	(426,447)	(174,878)
	- Shpenz. amortizimi paisje inf. & per software	(169,616)	(70,728)
	Totali	(3,061,601)	(3,144,552)

STELLA SHPK**Shenime mbi Pasqyrat Financiare te Shoqerise**

Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020

23 Shpenzime të tjera shfrytëzimi	2,020	2,019
	ALL	ALL
Gjoha dhe demshperblime	(18,548)	(22,616)
Shpenzime te panjohura	(72,037)	(135,884)
	(90,585)	(158,500)
24 Të ardhura të tjera (Te Ardhura Financiare)	2,020	2,019
	ALL	ALL
Interesa Positive	0	30
Diferenca pozitive kembimi	214,810	337,985
Te ardhura te tjera financiare	0	0
	214,810	338,015
25 Shpenzime Financiare (Shpenzime financiare)	2,020	2,019
	ALL	ALL
Interesa te llogaritura	(922,979)	(808,944)
Diferenca negative kembimit	(35,229)	(27,143)
Shpenzime te tjera financiare		
	(958,208)	(836,087)
26 Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	2,020	2,019
	ALL	ALL
Rezultati Ushtrimor	5,161,606	8,568,151
Te ardh. te patatueshme	0	0
Gjoha e penalitete /demshperblime	18,548	22,616
Shpenzime te panjohura per efekte fiskale	72,037	135,884
Paga personeli paguar cash	789,330	25,523
Provizione te krijuara	0	
Efekti i korigjimeve te rezultatit ushtrimor	879,915	184,023
Rezultati Tatimor	6,041,521	8,752,174
% e Tatim Fitimi	15%	15%
Tatimi Mbi Fitimin	906,228	1,312,826

Gjon MARKU
Hartuesi i Pasqyrave Financiare



Lirim TORBA
Administrator