

Informacione te pergjitheshme

AR&LO Travel-Blu Tour Operator shpk eshte themeluar me 20/02/2014 si Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar dhe eshte e regjistruar ne regjistrin tregtar(QKR), me NIPT L01305031H. Kapitali regjistruar aktualisht eshte 100000 Leke dhe zotrohet nga Rezarta ZHUKRI

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2020 ka qene Agjensi udhetime dhe operator turistik.

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit te Permiresuara. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lek Shqiptar ("ALL).

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të 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 mjaftueshme ne marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe te 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 treteve 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 koston 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 31/12/2020 jane 1 euro = 123.7 leke dhe 1 dollar = 100.84 leke

Tatimin 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 te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020 eshte 15 %.

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 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 parà, 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).

Aktivët Afat Gjata Materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAGJM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAGJM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet 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 bazën e vlerës se mbetur për ndertesat dhe për të gjitha aktivet afat gjata materiale. Normat e perdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës se mbetur.

Gjendjet e inventarët

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me emimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventarët në kushte magazinimi. Produktet e gatshme gjendje në fund të ushtrimit vlerësohen me koston e tyre. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot mesatare ushtrimit.



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIM 1. AKTIVET MONETARE

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

	31/12/2020	31/12/2019
Gjendje ne arke	324,233	967,714
Gjendje ne Banka	33,162,051	36,698,873
Depozita afatshkurtra.	6,197,500	6,299,000
Total	39,683,784	43,965,587

Gjendjet e llogarive te likujditeteve 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. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te Bankes Shqiperise.

SHENIM 3.1: TE DREJATA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar kërkesat për tu arketuar nga klientet për shitjet e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, të cilat nuk janë arketuar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka ndertuar inventaret kontabel për secilin klient dhe janë të rakorduar me shumën totale të paraqitur. Në fund të vitit ushtrimor kompania ka këto kërkesa të arkëtueshme nga klientet:

Kliente	31/12/2020	31/12/2019
Albana Nanaj	4,817,694	2,555,624
Ardian Gjoni	2,638,987	3,028,265
Valentina Prodani	2,575,363	2,119,148
Dorina Mele Co Shpk	2,130,796	2,119,148
0	-	-
0	-	-
TOTALI	51,120,307	56,632,564
Zhvlersim i te drejtave (Klienteve)	0	0
TOTALI NETO	51,120,307	56,632,564

SHENIM 3.4: KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Kërkesat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	31/12/2020	31/12/2019
Furnitore për mallra, produkte dhe shërbime (teperica debitore)	21,757,276	29,055,004
Furnitore për aktive afatgjata (teperica debitore)	-	-
Te drejta për tu arketuar nga proceset gjyqësore	-	-
Parapagime të dhena	454,897	-
Paradhenie për punonjësit	185,950	-
Sigurimet shoqërore për raportet	-	-
Tatim mbi fitimin (teperica debitore)	-	15,878
Shteti -TVSH për t'u marrë	554,323	208,905
Tatime të shtyra (teperica debitore)	-	-
Te drejta ndaj ortakëve dhe aksionerve	-	-
Debitore të tjere	531,173	263,515
Huadhenie afatshkurter	40,000	40,000
Subtotal	23,523,619	29,583,303
Zhvlersim i te tjera kërkesave	-	-
Total	23,523,619	29,583,303

Drejtimi mendon se kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIM 4: INVENTARE

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Gjendja inventareve	Blerjet e periudhes	Gjendja e inventarve	Kosto e
Materiale per instalim, Lëndë e parë dhe të	-	-	-	-
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-	-	-
Produkte te gatshme	-	-	-	-
Mallra per rishitje.	-	-	-	-
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-	-	-	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-	-	-	-
Parapagime për inventar	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Zhvleresime per inventaret e vjetëruar.	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Shoqëria nuk ka inventare, pasi është aktivitet shërbimesh.

SHENIMI 5: PARAPAGIME DHE SHPENZIME TE SHTYRA

	31/12/2020	31/12/2019
Shpezime te periudhave te ardhme	-	5,975,919
Shpenzime te llogaritura	-	-
Interesa aktive te llogaritura	-	-
Subtotal	-	5,975,919

Jane rimarre shpenzime te shtyra nga viti I kaluar qe I takojne kesaj periudhe.

SHENIMI 8: AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

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

	Toka	Ndertesat /Fabrika	Instalime	Makineri te instaluara	Mjete Transporti	Paisje zyre	Kompjuter	TOTAL
AAM VLERA BRUTO								
Gjendje me 01/01/2020	-	-	-	-	0	0	0	0
Shtesa	-	-	-	-	0	0	0	0
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2020	-	-	-	-	0	0	0	0
ZHVLERESIM I AKUMULUAR								
Gjendje me 01/01/2020	-	-	-	-	0	0	0	0
Shtesa	-	-	-	-	0	0	0	0
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklas. nga CIP (Depr)	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2020	-	-	-	-	0	0	0	0
AAM VLERA E MBETUR NETO								
Gjendje me 01/01/2020	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2020	-	-	-	-	0	0	0	0

Nuk disponon



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIMI 13.3: PARAPAGIME TE ARKETUARA

13.3: Arkëtime në avancë për porosi - Afatshkurtera	31/12/2020	31/12/2019
0	-	-
0	-	-
Subtotal	-	-

SHENIMI 13.4: TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHIFRYTEZIMIT

	31/12/2020	31/12/2019
IATA	3,342,474	8,064,749
6Tours SRL	2,752,203	-
Travellanda Ltd	173,050	-
ITE Group shpk	164,630	-
Albawings shpk	145,954	585,358
Furnitore te tjere	1,173,010	10,415,025
-	-	-
-	-	-
Total	7,751,322	19,065,132

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuara realisht.

SHENIM 13.8 TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE/SHENDETESORE

	31/12/2020	31/12/2019
Paga dhe shperblime	329,640	153,003
Detyrime për sigurimet shoqerore shendetesore	69,732	134,406
Total	399,372	287,409

SHENIM 13.9: TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

* Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2020	31/12/2019
Akcisa	-	-
Tatim mbi te ardhurat personale	-	-
TVSH-ja e pagueshme	-	-
Tatim ne burim	-	20,400
Tatime te tjera	-	-
Detyrime tatimore(Tatim Fitimi)	27,403	-
.....	-	-
Total	27,403	20,400



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2020

SHENIM 13.10: TE PAGUESHME TE TJERA

Te pagueshme te tjera paraqitet si ne tabelen me poshte.

	31/12/2020	31/12/2019
Kreditore te tjere	11,506,557	17,367,610
Ortake per detyrime te tjera	-	110,869
Divident per tu paguar	-	-
0	-	-
0	-	-
Total	11,506,557	17,478,479

SHENIM 22 : KAPITALI AKSIONAR (I NDARE)

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR, me 28/09/1999 , ai eshte 100000 leke, i ndare ne 100 aksione me vlere nominale 1000 leke /aksioni.

Emri i Aksionerit (Ortakut)	Numri i aksioneve	Percindja e aksionit	
Rezarta ZHUKRI	100	100%	100,000
0	0	0%	0
Total	100	100%	100,000

SHENIMI 22.5: REZERVA

	31/12/2020	31/12/2019
Rezerva statutore	-	-
Rezerva ligjore	-	-
Rezerva te tjera ** (ju lutem shpiegoni)	-	-
Rezerva nga rivleresimi	-	-
Total	-	-



SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme.

<i>a. Shitjet</i>	Viti raportues	Viti Praardhes
Shitje Sherbime te agjensise udhetimit	186,775,856	511,082,294
Shitje e nenprodukteve	-	-
Shitje e punimeve dhe sherbimeve	-	-
Shitje mallrash	-	-
Te ardhura nga shitje te tjera/Sherbim mirembajtje pajisjesh	-	-
Totali i "a" - Shitjet	186,775,856	511,082,294
<i>d. Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit</i>		
Prodhimi i aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga grantet	-	-
Te ardhura te tjera (ju lutem shjegoni)*	-	-
Te ardhura nga rivleresimi/shitja e aktiveve	-	-
Totali i "d"- Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	-	-
<i>e) Kosto te Shitjes</i>		
Kosto e mallrave te shitur	-	-
Totali i "e" - Kosto e Shitjes	-	-
<i>f) Kosto Punes</i>		
Paga bruto dhe roge (wages)	3,494,093	5,008,727
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	551,829	789,816
Total	4,045,922	5,798,543
Kosto stafi te tjera	-	-
(Pension charge)Pagese pensioni per vitin	-	-
"Totali i "f" - Kosto e Punes	4,045,922	5,798,543
<i>g) Amortizimet dhe zhvleresimet</i>		
Amortizimi i aktiveve afatgjata	-	-
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare	-	-
Totali i "g" - Amortizimet dhe zhvleresimet	-	-
<i>k) Kembim monedhe fitime/ (humbje)</i>		
Humbje nga kembimet/rivleresimet valutore	(1,845,950)	(266,068)
Fitim nga kembimet/rivleresimet valutore ne fund te vitit	-	266,684
Totali i "k" - Fitim /(humbje) nga kembimet dhe rivleresimet	(1,845,950)	616
<i>i) Te ardhura/Kosto- financiare neto</i>		
Interes ne borxhe afatgjate	-	-
Interes ne hua afatshkurter	84,242	27,440
Shpenzime te tjera financiare	-	-
Total I kostove financiare	84,242	27,440
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	-	-
Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera si aktiveve afatgjata	-	-
Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	37,556	228
Total i te ardhurave financiare	37,556	228
Totali i "i" - Kosto/te ardhura financiare neto	(46,686)	(27,213)



SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME vazhdim

<i>h) Shpenzime te tjera</i>		
Blerje,energj,avull,uje	136,385	122,242
Blerje/shpenzime kancelari	160,995	467,868
Shpenzime kontabiliteti, auditimi, personel jashte njesise	180,000	450,000
Blerje bileta udhetim	-	-
Qira	-	1,596,000
Mirëmbajtje dhe riparime	194,832	9,137
Sigurime	-	68,474
Të tjera	7,436,006	1,504,215
Shpenzime udhetimi, Akomodimi, Hyrje muze kala, Katering etj	165,433,057	478,980,832
Akomodim	-	-
Shpenzime te panjohura	-	2,246,842
Shpenzime per leje, licenca, kosto operimi, trajnimesh etj	1,101,912	1,864,801
Shërbime ligjore/noteriale	377,733	34,767
Sherbime marketingu	202,170	306,390
Publicitet, reklama	116,560	416,645
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	22,500	1,004,278
Vodafone sha	1,039,329	1,146,149
Albtelecom sha	56,460	56,293
Shpenzime transporti	-	691,912
Për blerjet	-	2,180,047
Shpenzime për shërbimet bankare	423,656	461,045
Taksa dhe tarifa vendore	155,500	148,000
Gjoha dhe dëmshpërblime	-	278
Shpenzime të tjera korente, leje licensa kosto operimi	-	-
	-	-
Totali i "h" - Shpenzime te tjera	177,037,097	493,756,214



SHENIMI 24 - TATIM FITIMI

	31/12/2020	31/12/2016
Tatim fitimi llogaritur	570,030	2,062,209
Tatim fitimi paguar gjate vitit	(542,627)	(2,387,744)
Plus / Minus (shpjegoni) Detyrimet e mepareshme	-	309,657
	-	-
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc	27,403	(15,878)
Fitimi ushtrimit	3,800,200	11,500,941
Plus : Shpenzime te panjohura	-	2,246,842
Shpenzime te tjera	-	-
Taksa & gjoba	-	278
Total	-	2,247,120
Fitimi para tatimit	3,800,200	13,748,060
Minus : Te ardhura jo te taksueshme	-	-
Humbje fiskale e vititit parardhes	-	-
Total	-	-
Per fitime te taksueshem	3,800,200	13,748,060
Norma e tatim mbi fitimin	15%	15%
Tatim fitimi per vitin	570,030	2,062,209
FITIMI NETO NE BILANC	3,230,170	9,438,732

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



Administratori: Rezarta ZHUKRI

