

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përvecse kur parashikohet ndryshe)

CONCORD - TRAVEL & TOURS SH.P.K.
Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më
31 dhjetor 2019

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019*(Shumat të shprehura në Lek, përvecse kur parashikohet ndryshe)***PËRMBAJTJA**

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE:	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	4 – 5
PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE	6
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	7
PASQYRA E FLUKSEVE TË MJETEVE MONETARE	8
SHËNIME SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	9 – 16

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019*(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)*

Emertimi dhe Forma ligjore	CONCORD - TRAVEL & TOURS
NIPT -i	K51516032L
Adresa e Selise	Bulevardi Deshmoret e Kombit, 2 Kullat Binjake, Kati II, Tirane
Data e krijimit	28.10.1999
Nr. i Regjistrimit Tregetar	22204
Veprimtaria Kryesore	Agjensi Turistike

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Date 29 04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2019

Pasqyra Financiare jane individuale		<u>x</u>
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara		<u></u>
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne lek		<u>Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2019
	Deri	31.12.2019
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		<u>25.06.2020</u>

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019)

(Shumat të shprehura në Lek)

AKTIVET	2019	2018
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	1,361,233	1,050,449
Investime		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	9,481,029	12,565,287
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	824,091	515,667
<i>Kapital i nenshruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>		
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>		
Shpenzime te shtyra	-	-
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	11,666,353	14,131,403
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>		
<i>Impiante dhe makineri</i>		
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	45,398	49,017
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>		
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
Aktivet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	45,398	49,017
TOTALI I AKTIVEVE	11,711,751	14,180,420

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019)

(Shumat të shprehura në Lek)

DETYRIMET DHE KAPITALI	2,019	2,018
Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	585,658	1,715,158
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	8,522,491	9,625,956
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	84,708	39,339
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	159,080	93,687
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurtra	9,351,937	11,474,140
Detyrime afatgjata		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
<i>Provizione per pensione</i>		
<i>Provizione te tjera</i>		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	-	-
Detyrime totale	9,351,937	11,474,140
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	100,000	100,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva te tjera</i>		
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	-	1,219,575
Fitimi/(humbja) e periudhes	2,259,814	1,386,705
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	2,359,814	2,706,280
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	2,359,814	2,706,280
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	11,711,751	14,180,420

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Performances (Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve dhe të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019)

(Shumat të shprehura në Lek)

	2019	2018
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	251,746,974	214,437,136
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3		
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytëzimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Te tjera shpenzime		
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	-3,182,899	-1,759,154
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	-531,538	-293,778
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-13,786	-13,342
Shpenzime te tjera shfrytëzimi	-245,169,196	-209,770,431
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *		247,237
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		-152,904
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *		
Shpenzime te tjera financiare	-169,144	-992,215
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	2,680,411	1,702,549
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	-420,597	-315,844
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	2,259,814	1,386,705
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
Pjesa e te ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen/vitin (A+B)	2,259,814	1,386,705
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per :		
Pronaret e njesise ekonomike meme		
Interesat jo-kontrollues		

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përvecse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e ndryshimeve në kapitalin neto (Balanci për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019)

(Shumat të shprehura në Lek)

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitime/(humbjet) e pashpe rndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fillim	100,000	0	0	0	0	312,157	907,418	1,319,575		1,319,575
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile								0		0
Pozicioni financiar i ridekluar ne fillim	100,000	0	0	0	0	312,157	907,418	1,319,575	0	1,319,575
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						907,418	1,386,705	2,294,123		2,294,123
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	907,418	1,386,705	2,294,123	0	2,294,123
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (fitimi ri investuar)								-907,418		-907,418
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	-907,418	-907,418	0	-907,418
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	100,000	0	0	0	0	1,219,575	1,386,705	2,706,280	0	2,706,280
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						1,386,705	2,259,814	3,646,519		3,646,519
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital								0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	1,386,705	2,259,814	3,646,519	0	3,646,519
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0		0
Dividende te shperndare						-2,606,280		-2,606,280		-2,606,280
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (fitimi ri investuar)								-1,386,705		-1,386,705
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	-2,606,280	-1,386,705	-3,992,985	0	-3,992,985
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	100,000	0	0	0	0	0	2,259,814	2,359,814	0	2,359,814

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e flukseve monetare (Balanci për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019)

(Shumat të shprehura në Lek)

	2019	2018
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	2,259,814	1,386,705
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	13,786	13,342
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Te tjera (pershkruaj)		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	2,775,834	- 1,697,822
Renie/(Rritje) ne inventar		
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	- 1,038,072	- 872,650
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	45,369	- 129,743
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	4,056,731	- 1,300,168
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	- 10,167	
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	- 10,167	-
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave	- 1,129,500	1,082,970
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar	- 2,606,280	
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	- 3,735,780	1,082,970
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	310,784	- 217,198
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	1,050,449	1,267,647
Efeti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	1,361,233	1,050,449

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019*(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)***1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM**

Shoqëria "CONCORD - TRAVEL & TOURS" shpk është themeluar me 28.10.1999 në Tiranë në formën e Shoqërisë me Përgjegjësi të Kufizuar me Vendim Gjykatë Nr.1370 dhe ushtron aktivitetin e saj në përputhje me dizpozitat e legjislacionit shqiptar.

"CONCORD - TRAVEL & TOURS" shpk, është e regjistruar në QKR me NIPT: K51516032L, ku zotërohet 100% nga z.Petrit Koshaj

Shoqëria është e përfshirë në veprimtaritë e mëposhtme:

- Në fushat e veprimtarisë së agjencisë së udhëtimeve turistike, të veprimtarisë së agjencisë ajrore dhe organizimit të shitjes së biletave për linja të ndryshme ajrore, të veprimtarisë së agjencisë detare dhe të shërbimeve për shitjen e biletave për anije

Adresa e regjistruar e menaxhimit dhe vendi kryesor i biznesit është:

- Bulevardi Deshmoret e Kombit, TIRANË

2. BAZAT E PËRGATITJES**2.1 Deklarata e përputhshmërisë**

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK)

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

Shoqëria ka aplikuar SKK të përmirësuara për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2019 të cilat janë efektive nga 1 janari 2015 me zbatim në mënyrë prospektive. Si rrjedhojë, pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me politikat kontabël të përshtatura si më poshtë. Një shpjegim sesi aplikimi i SKK të përmirësuara ka ndikuar në përgatitjen e këtyre Pasqyrave Financiare është paraqitur në shënimin 2.5.

2.3 Monedha funksionale dhe prezantuese

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtimi bërjen e gjykimeve, vlerësimeve dhe supozimeve të cilat ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

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

(i) Parimi i vijimësisë

Shoqëria rezulton me një fitim prej **2.259.814** lekë për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2019. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vazhdoje të rezultojë me fitim dhe për këtë arsye llogaritë janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019*(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)**(ii) Tatimi mbi fitimin*

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri dhe si rrjedhojë i nënshtrohet ligjit Nr.8438, datë 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të Ardhurat", i ndryshuar.

2.5 Ndryshime në politikat kontabël

Sic përmendet në shënimin 2.2, këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me SKK të përmirësuara të cilat janë efektive nga 1 janari 2015 me zbatim në mënyrë prospektive. SKK të përmirësuara si edhe ndikimet e tyre në politika kontabël specifike janë aplikuar në datën e raportimit. Shifrat krahasuese nuk janë rivlerësuar. Ky ndryshim në politikat kontabël nuk ka ndikuar në shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve në këto pasqyra financiare.

Disa shuma në pasyrat financiare të vitit të kaluar janë riklasifikuar për t'iu përshtatur prezantimit të vitit aktual, si më poshtë:

- (i) Tek Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)/ Detyrimet dhe Kapitali, Paga të pagueshme ndaj punonjësve dhe Kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore janë përfshirë në zërin "Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore". Në 31 dhjetor 2019 tepricat e këtyre llogarive përfshiheshin në llogaritë "Të pagueshme ndaj punonjësve" dhe "Detyrime tatimore".*
- (ii) Tek Pasqyra e Performances (PASH), Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane ndare sipas zerave "Të ardhura te tjera" dhe "Shpenzime financiare".*

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë aplikuar në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare dhe në mënyrë të vazhdueshme nga Shoqëria.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedha të huaja në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së raportimit. Fitimi ose humbja nga kursi i këmbimit për zërat monetare është diferenca ndërmjet kostove të amortizuara në monedhën funksionale në fillim të periudhës dhe kostove të amortizuara në monedhë të huaj të konvertuara me kursin e këmbimit në fund të periudhës së raportimit. Zërat jo monetare që maten në bazë të kostos historike në monedhë të huaj, konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Diferencat e monedhave të huaja që vijnë nga konvertimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumente financiarë

Instrumentet financiare jo derivateve përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, parapagimet, llogaritë e pagueshme, dhe detyrime të tjera.

Shoqëria i njeh fillimisht këto instrumenta financiar në datën e lindjes së tyre. Shoqëria çregjistron një instrument financiar kur të drejtat kontraktuale mbi flukset e parasë nga aktivi financiar skadojnë, ose në qoftë se ajo transferon të drejtat për të arkëtuar flukset e parasë kontraktuale të aktivitetit financiar në një transaksion në të cilin pothuajse të gjithë rreziqet dhe përfitimet e zotërimit të aktivitetit financiar transferohen. Çdo interes në aktivet financiare të transferuar që është krijuar apo mbajtur nga Shoqëria është njohur si një aktiv ose detyrim i veçantë.

Aktivitetet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe vlera neto e tyre paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të kompensuar vlerat dhe synon ose të shlyejë në bazë neto ose të përfitojë aktivin dhe shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019*(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)****Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre***

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përbëhen nga llogaritë rrjedhëse dhe depozitat bankare dhe nga gjendja monetare ne arke .

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vleren e tyre te drejte dhe me pas me kosto te amortizuar dukperdorur metoden e interesit efektiv.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto te amortizuar sipas metodes se interesit efektiv, duke zbritur cdo humbje dhe zhvleresim.

3.3 Zhvlerësimi***Aktivet financiare***

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive të zhvlerësimit si rrjedhojë e një ose disa ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitetit dhe që ka një ndikim në flukset e parashikuara monetare të ardhshme të aktivitetit financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë duke të skontuara me normën origjinale efektive të interesit.

Në veçanti aktive financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitetet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut kreditor.

Humbja nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për astetet financiare të matura me kosto të amortizuar rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të kaluar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv aktual, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.5 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura nga interesi mbi llogarinë rrjedhëse dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë humbjet nga kursi i këmbimit.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

3.6 Shpenzimi i Tatimit mbi fitimin*(i) Viti aktual*

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveçse në rastin kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital apo në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar apo arkëtuar mbi fitimin e tatueshëm apo humbjen për vitin, duke përdorur normat e tatimeve që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.

(ii) Viti krahasues

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës.

4. AKTIVET MONETARE

Aktivitet monetare përbëhen si më poshtë

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Aktive monetare ne Arka:	202.222	178.415
Arka Eur	148.319	168.546
Arka Lek	53.903	9.869
Aktivitet monetare ne Banka:	1.159.011	872.034
Raiffeisen Bank / rrjedhese Eur	0	0
Raiffeisen Bank / rrjedhese Lek	595.072	191.074
Raiffeisen Bank / rrjedhese Usd	3.362	3.337
Intesa Sanpaolo Bank / rrjedhese Lek	46.017	0
Intesa Sanpaolo Bank / rrjedhese Usd	508	505
Intesa Sanpaolo Bank / rrjedhese Euro	385.586	333.209
Credins Bank Euro	74.826	
ABI Bank	53.640	343.910
TOTALI	1.361.233	1.050.449
Kursi Bankes Shqiperise 31/12/2019 Eur/121.77 Usd/ 108.64		

5. TË DREJTA TË ARKËTUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit	9.481.029	12.565.287
TOTALI	9.481.029	12.565.287

Kjo vlerë perfaqeson shumën e paarkëtuar të klienteve për shitjet nga aktiviteti.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

6. TË DREJTA TË TJERA TË ARKËTUESHME

Të drejta të tjera të arkëtueshme përbëhen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Tatim ne Burim i mbipaguar	102.977	0
TVSH per tu marre	721.114	515.667
TOTALI	824.091	515.667

7. SHPENZIME TE SHTYRA/ PER PERIUDHATE ARDHSME

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Parapagime Fido/ kompanite ajrore Eur ()	0	0
TOTALI	0	0

8. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Vlera kontabel neto AAM	45.398	49.017
TOTALI	45.398	49.017

Ky ze perfaqeson vleren kontabel neto te aktiveve, pasi eshte zbritur amortizimi i llogaritur deri me 31.12.2018, detajuar sipas pasqyres bashkengjitur te Aktiveve Afatgjata Materiale.

9. DETYRIME NDAJ INSTITUCIONEVE TE KREDISE

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
	0	0
Union Banke / Karte Krediti	297.283	30.497
Raiffeisen Bank Euro	288.375	1.684.652
Intesa San Paolo BANK Lek	0	9
TOTALI	585.658	1.715.158

10. TË PAGUESHME PËR AKTIVITETIN E SHFRYTËZIMIT

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	8.522.491	9.625.957
TOTALI	8.522.491	9.625.957

Kjo vlerë perfaqeson shumen e papaguar ndaj furnitoreve per sherbimet e blera me qellim ushtrimin e aktivitetit.

11. TË PAGUESHME NDAJ PUNONJËSVE DHE SIGURIMEVE SHOQËRORE / SHËNDETËSORE

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore përbëhen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Pagat e punonjesve	7.000	0
Kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	77.708	39.339
TOTALI	84.708	39.339

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019*(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)*

Zeri kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore, perfaqeson vlerën e kontributeve për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore të llogaritura për muajin dhjetor 2019.

12. TE PAGUESHME PER DETYRIMET TATIMORE

Te pagueshme për detyrimet tatimore përbëhen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Tatimi mbi të ardhurat personale (TAP)	17.226	1.300
Tatim në burim	0	0
Tatim mbi fitimin	141.854	92.387
TOTALI	159.080	93.687

13. KAPITALI

Kapitali përbëhet si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Kapitali i nënshkruar	100.000	100.000
Fitim i pashperndare	0	1.219.575
Fitimi vitit ushtrimor	2.259.814	1.386.705
TOTALI	2.359.814	2.706.280

14. TE ARDHURA NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit përbëhen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Te ardhura nga shitja e Biletave /xhiro qarkullimi.	250.450.474	214.437.136
Te ardhura nga Komisione/Bonus	1.296.500	0
TOTALI	251.746.974	214.437.136

Zeri “ Te ardhura nga aktiviteti “ perfaqeson **vlerën totale** të shitjes së biletave ajrore & detare dhe shërbimeve të ngjashme (xhiron e qarkullimit), në zbatim të Ligjit 92/2014 dt.24.07.2014, për TVSH-në dhe Udhezimit Nr.6 dt. 30.01.2015 të këtij Ligji, referuar Seksionit 2 “Regjimi për Agjensite të Udhetimit”

15. SHPENZIME TE PERSONELIT

Shpenzime të personelit përbëhen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shpenzime për Pagat	(3.182.899)	(1.759.154)
Shpenzime për kontributet për sigurimet shoqërore/shëndetësore	(531.538)	(293.778)
TOTALI	(3.714.437)	(2.052.932)

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

16. SHPENZIME KONSUMI DHE AMORTIZIMI

Shpenzime konsumi dhe amortizimi perbehen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(13.786)	(13.342)
TOTALI	(13.786)	(13.342)

Zeri "Shpenzime konsumi dhe amortizimi" perfaqeson amortizimin e llogaritur mbi vleren e mbetur te Aktiveve Afatgjata Materiale me normat e amortizimit sipas legjislacionit tatimor ne fuqi.

17. SHPENZIME TE TJERA SHFRYTEZIMI

Shpenzime te tjera shfrytezimi perbehen si më poshtë

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shpenzime blerje Bileta IATA & kompani te ndryshme	242.333.818	206.643.653
Shpenzime profesionale kontabiliteti	240.000	240.000
Shpenzime mirembajtje sistemesh IATA & NMC	221.932	176.815
Shpenzime blerje Turizem brenda vendit	4.000	31.757
Shpenzime telefonie & interneti	390.016	372.182
Shpenzime Energji elektrike & Uje	97.094	89.493
Shpenzime zyre	197.654	181.067
Shpenzime mirembajtje dhe riparime	17.600	2.400
Shpenzime Qera Zyre	1.052.607	1.091.243
Shpenzime reklama dhe publicitet	0	90.222
Komisione bankare	356.405	294.024
Taksat vendore	134.500	112.000
Shpenzime te pazbritshme	123.570	403.075
Shpenzime ligjore	0	20.000
Shpenzim sigurim kontrate	0	22.500
TOTALI	(245.169.196)	(209.770.431)

18. TE ARDHURA TE TJERA

Te ardhura te tjera perbehen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Te ardhura nga interesat	0	0
Te ardhura nga kembimet valutore	0	247.237
TOTALI	0	247.237

19. SHPENZIME FINANCIARE

Shpenzime financiare perbehen si më poshtë:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shpenzime per interesa	0	(152.904)
Shpenzime nga diferencat ne kurset e kembimit	(169.144)	(992.215)
TOTALI	(169.144)	(1.145.119)

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

20. SHPENZIMI I TATIMIN MBI FITIMIN

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin janë llogaritur si me poshte:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Fitimi perpara tatimit	2.680.411	1.702.549
<i>Sistemime per fitimin e tatueshem</i>		
Shpenzime te pazbritshme	123.570	403.075
Fitimi i tatueshem	2.803.981	2.105.624
Detyrimi per tatim fitimin 15%	420.597	315.844
Tatim fitimi i paguar	278.743	223.457
Tatim fitimi per tu paguar	141.854	92.387

Shpenzimet e pazbritshme per qellime tatimore jane llogaritur ne perputhje me ligjin No.8438, date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar. Informacioni i mesiperm tregon krahasimin e fitimit kontabel dhe fitimit tatimor.

21. FITIMI I VITIT

Fitimi neto i vitit financiar eshte llogaritur si me poshte:

PERIUDHA	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Fitimi perpara tatimit	2.680.411	1.702.549
Tatim fitimi	420.597	315.844
Fitimi pas tatimit	2.259.814	1.386.705

Pasqyra Financiare duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese të faqeve nga 9-16 të cilat janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Pasqyrat financiare të Shoqërisë për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019 janë miratuar nga menaxhimi dhe firmosur më 26 Qershor 2020 nga:

Përgatitur nga:

Financa Jote sh.p.k.

Administratorja

Ervina Brahimllari

