Shenimet shpjeguese per pasqyrat financiare
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020.
(Te gjitha balancat jane ne leke).

1. Informacionetepergjitheshme

"Ligus" sh.p.k,eshte regjistruar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar, me NIPT L51523001S regjistruar me 23 Mars 2015. Kapitali i regjistruar eshte 14,800,000leke dhe zoterohet nga ortaket themelues, Amarilda Çelaj nje kuote 50% e Kapitalit dhe Erion Muçaj nje kuote 50% e Kapitalit.Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per vitin ushtrimor 2020 ishte ne:Import–Eksport dhe tregetimi i artikujve te ndryshem industrial, bujqesor, materiale ndertimi, pajisje elektronike, pajisje dhe materiale hidraulike dhe elektrike, vegla pune etj.

Permbledhje e politikavedheparimevekontabel

- **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 kostos historike, duke e kombinuar me elemente te metodave te tjera dhe parimit te 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 tedrejtave te konstatuara.Njesiaekonomike mat teardhurat me vleren e drejtetearketuarosetearketueshme. Vlera e drejte e shumessearketuarapo per t'uarketuarmerrparasyshshumen e çfaredozbritjetregtare, zbritjet per shlyerjetemenjehershmedhezbritjet e bera per sasi (vellim) teblere. 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 transaksionitkur nuk jepet ndryshe.Zerat jomonetare, te shprehurne monedhe te huaj, maten ne termat e kostos historike dhe nuk rivleresohen.Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimitnjihet ne pasqyren e te ardhurave gjitheperfshirese.
Kurset e kembimit, te perdorura nga shoqeria per monedhat e huaja me kryesore, ne dt31.12.2020jane:
1 EUR=123.70 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 korigjohetme shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020eshte15 %.

- **Kerkesat per t'u arketuar**

Kerkesat per t'u arketuar, te ardhurat e konstatuara dhe llogari tetjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'u arketuar ne pararegjistrohen nebilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per t'u arketuar afatshkurtra, nepergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minusprovizionet e krijuara per renie ne vlere), keshtu qe kerkesatafatshkurtra regjistrohen ne bilanc me vleren e tyre neto terealizueshme (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrateose dokument tjeter).

- **Pasivet financiare**

Huate e marra, furnitoret, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'ushlyer ne para, ne pergjithesi, mbahen me koston e amortizuar nebilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, nepergjithesi, eshte e barabarte me vleren e tyre nominale, keshtu qepasivet financiare afatshkurtra mbahen ne bilanc ne vleren e tyreneto te realizueshme (per shembull, te raportuar ne nje fature,kontrate ose dokument tjeter).

L51523001S LIGUS TIRANA - ALBANIA

- **Aktivet e qendrueshme te trupezuara**

Aktivet afatgjata materiale(AAM) bazohen ne modelin e kostos. Ne bilanc, nje element i AAM-se paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar minus humbjet e akumuluara nga zhvleresimi.Nese vlera kontabel e nje aktivi afatgjate material rritet, si rezultat i rivleresimit, kjo rritje kreditohet drejtperdrejt ne kapitalet 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 periudhat 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. Aktivemonetare (likujditetenearkedhebanke)

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

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020
		Në lekë
Llogari bankare në lekë	LEK	2,411,766
Arka në lekë	LEK	1,115,535
Shuma		3,527,301

Gjendjet e llogarivetelikujditeteveteparaqitura nepasqyratfinanciarejanetenjejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes 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 arkëtueshme	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	267,307,370
Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0
Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Te drejta te tjerra nga aktiviteti I shfrytezimit	0
Te tjera	115,128,920
Shuma	382,436,290

Nga aktiviteti i shfrytezimit paraqitet gjendja e klienteve ne shumen 235,633,979 Leke
Llogari / Debitore kreditore te tjere ne vleren 115,128,920 leke tregon: Teprica e debitoreve ndaj shoqerise dhe mbi pagesa te tatimeve nga shoqeria.

4. Inventaret

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe nefund te ushtrimit paraqiten:

Inventarët	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	0
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0
Produkte të gatshme	0
Mallra	-
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	0
AAGJM të mbajtura për shitje	0
Parapagime për inventar	1,615,782
Shuma	1,615,782

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 kostos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

L51523001S LIGUS TIRANA - ALBANIA

Shuma e inventarit te paraqitur ne "Mallra per shitje" perfaqeson stokun e mallrave per tu shitur periudhat e ardheshme te vleresuara me kostot mesatare te blerjes.
Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kostos 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 01.01.2019	851,568	-	6,743,295	397,370	7,992,233
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	500,000		
	Kosto e AAM-ve 31.12.2019	851,568	-	6,243,295	397,370	7,992,233
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	317,308	-	1,717,978	239,717	2,275,003
	Amortizimi ushtrimit	108,703	-	1,120,520	48,188	1,277,411
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	316,788		
	Amortizimi i AAM-ve 31.12.2019	426,011	-	2,521,710	287,905	3,552,414
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2019	-	-			
	Shtesat	-	-			
	Pakesimet	-	-			
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2019	-	-			
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	534,260	-	5,025,317	157,653	5,717,230
						-
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	425,557	-	3,721,585	109,465	4,256,607
E	**Norma e amortizimit e aplikuar**	**25%**	**20%**	**20%**	**20%**	

Vlerat dhe klasifikimin e grupeve 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 kostos(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 humbjet e akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel,nuk ka shenjat e renies ne vleret e AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

,Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

6. Detyrime afatshkurtera

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

Detyrime afatshkurtëra	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Titujt e huamarrjes	0
Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0
Arkëtime në avancë për porosi	0
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit(Furnitore)	277,386,566
Dëftesa të pagueshme	0
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	0
Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	50,778
Të pagueshme për detyrimet tatimore	610,739
Te pagueshme ndaj ortakut	0
Të tjera	15,748,629
Shuma	293,796,712

(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 tevitit ushtrimor 2020.Shoqeria ka

L51523001S
LIGUS
TIRANA - ALBANIA

bere rakordime me furnitoret 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/shendetsore" gjendje me 31.12. 2020ne shumen 50,788 leke perfaqeson detyrimin per sigurime Shoqerore dhe Shendetesore te periudhes Dhjetor 2020ne shumen 50,788 leke dhe paga te pa likujduara ne shumen 0 leke

(iii) "Te pagueshme per detyrimet tatimore" perfaqesojne Detyrime per TAP te muajit Dhjetor 2020 ne shumen 0 Leke, Tatim mbi fitimin ne shumen 0 leke, per TVSH-ne e pagueshme 608,489 leke dhe tatim ne burim 2,250 leke.

7. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Hua afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020nuk ka.

8. KapitalidheRezervat

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc,eshte i njejte me vendimet e depozituara ne QKR. Kapitali eshte14,800,000 leke, i ndare ne 2 kuote me vlere nominale 7,400,000 leke. Kapital ky qe zoterohet 50% nga aksioneri i shoqerise, Amarilda Çelaj dhe 50% nga aksioneri Erion Muçaj.

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 sherbimeve	253,703,703
Te ardhurat e tjera	0
Shuma	253,703,703

Te ardhurat nga shitja e mallrave si elektrike, hidraulike etj. Ne shumen 253,703,703 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. Ne sistem per vitin 2020 jane te deklaruar te ardhura ne shumen 233, 978,688 leke por jane deklaruar te ardhura te cilat ne vitin 2019, kane qene parapagime nga klientet shuma 19,725,015 leke dhe gjithsejt te ardhura te deklaruara jane 253,703,703 leke.

- **Shpenzimete veprimtarise kryesore**

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, 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. Materialetekonsumuara

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Shpenzimet e blerjes	0
Gjendja e Mallrave me 01.01.2020	13,222,359
Blerje Gjate Ushtrimit	190,138,675
Gjendja e Mallrave me 31.12.2020	0
Kosto e mallrave te shitura	**203,361,034**

L51523001S LIGUS TIRANA - ALBANIA

11. Shpenzimetetjera

Shpenzime te tjera	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Blerje te pastokueshme	80,527.00
Trajtime te pergjithshme	4,004,150.00
Qira	180,000.00
Mirembajtje dhe riparime	2,500.00
Sigurime	172,559.80
Shpenzime per siguracion kontrate	25,507.50
Personel nga jashte ndermarjes	1,550,000.00
Shpenz per koncesione, patenta, licensa dhe te ngjashme	298,500.00
Transferime, udhetim, dieta	132,250.00
Shpz.postare e telekom.	173,873.94
Transporte per blerje	46,000.00
Sherbime bankare	60,092.45
Tatim mbi qark. dhe akciza	2,730.00
Taksa dhe tarifa vendore	44,046.53
Humbje nga kembimet valutore	12,813.07
Shuma	**6,785,550**

- **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(+)	0
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	0
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	0
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	0
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	0
Shuma	0

- **Shpenzimepersoneli**

Kostoja e punes paraqitet si me poshte vijon:

Shpenzime personeli	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Kosto e punes	
Pagat e personelt	2,692,285
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	449,614
Shuma	3,141,899

- **Shpenzimet e Tatimit mbi Fitimin.**

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

L51523001S
LIGUS
TIRANA - ALBANIA

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	39,137,809
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	0
1	Amortizime	0
2	Shpezime interesi	0
3	Humbje nga mos arketimi i debitoreve	0
4	Shpenzime page te pa zbritshme	0
5	Gjoba dhe te tjera	0
6	Shpenzime Karburanti	0
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE E VITIT(I+II-III)	39,137,809
	FITIMI (HUMBJA) TATIMORE PROGRESIVE(III+IV)	39,137,809
V	Shpenzimi i tatim fitimit te thjeshtuar 15%	5,870,671
VI	FITIMI/HUMBJA NETO E USHTRIMIT	33,267,138

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 konsideratete çdo transaksioni dhe marredheniet emundeshme, jo thjeshte formen ligjore te tyre,shoqeria nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura, pervec maredhenieve me ortakun.

13. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

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

Hartuesi i Pasqyrave Finaciare

ZAKFP.ACCOUNTING SHPK

Zigur Kerma

KONTABEL I MIRATUAR, VLERËSUES PRONE ZAKFP. ACCOUNTING Sh.p.k. NIPT: L61412024A ALBANIA

Administratori i Shoqerise

KlajdiMetaj

L51523001S LIGUS TIRANA - ALBANIA