

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria VARVARA SHPK është themeluar me vendimin 6320 te Gjykates se Rrethit Gjyqesor Tirane dhe është një shoqëri e së drejtës shqiptare me përgjegjësi të kufizuar/shoqëri aksionare. Objekti i saj kryesor është :Tregetim, import-eksport te artikujve te ndryshem. Hapje te linjave te reja te prodhimit dhe perpunimit, etj. Ushtrim aktiviteti ne fushen e ndertimeve civile, ekonomike dhe te atyre publike. Import dhe tregetim i te gjitha llojeve te gomave dhe te baterive per automjetet, mjetet dhe makinerite bujqesore dhe te atyre industriale. Tregetimi me pakice, sherbimi per montimin e gomave dhe te baterive

Gjatë vitit 2020 nuk ka pasur ndryshime në lidhje me madhësinë dhe me strukturën e zotërimit të kapitalit. Në datën e këtyre PF struktura e zotërimit të kapitalit paraqitet si vijon:

Ortaku	% në	Numri i pjesëve	Vlera e
	kapital		kapitalit në
			ALL
KOSTA LULEME	33	330	29158140
JORGO LULEME	34	340	30041720
DHIMITER LULEME	33	330	29158140
Totali	100	1000	88.358.000

Administratori ligjor i shoqërisë është Z. KOSTA LULEME

Selia juridike e Shoqërisë është: Tirane, Kavaje Autostrada Durres-Rrogozhine, m 18. Shoqëria është e regjistruar si person juridik ne Drejtorinë Rajonale Tatimore të Durres me NIPT K52506801F

Më 31 Dhjetor 2020 shoqëria ka 14 punonjës (31 Dhjetor 2019 15 punonjës).

2. Parimet e përgatitjes se pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 25/2018 date 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK) të përmirësuara të publikuara bazuar ne urdhrin e Ministrit të Financave nr 64 datë 22.07.2014 “Për Shpalljen e Standardeve Kontabël Kombëtare dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre” si dhe ne urdherin e Ministrit të Financave nr.28 date 30.01.2019 per shpalljen e disa ndryshimeve te SKK 2 dhe SKK 9.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit te kostos historike.

Politikat kontabël janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SKK-ve të përmirësuara dhe të ligjit nr.25/2018 date 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombëtare te Kontabilitetit (SKK) dhe paraqiten në shënimin vijues.

3. Politikat kontabël kryesore

Një përmbledhje te pjesës me te madhe te politikave kontabël mbi bazën e te cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa me poshtë:

3.1 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM në dore dhe ato të mbajtura në banka.

Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshijnë MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak) Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshijnë investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollat e këmbimit, etj).

Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korrespondojnë me Mjetet monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.2. Aktivitetet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivitetet financiare në Llogaritë e Arkëtueshme nga Klientët dhe në Kërkesa të tjera të Arkëtueshme. Menaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivitetet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësi ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Një zhvlerësim për rënie vlerë të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është e evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient dhe kur një Llogari e Arkëtueshme vlerësohet që nuk mund të arkëtohet, ajo regjistrohet në shpenzimet dhe në Llogarinë e kërkesave të Arkëtueshme, duke e fshirë këtë të drejtë nga librat e saj kontabël. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë çregjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shuma.

Kërkesa të tjera të arkëtueshme njihen kur njësi ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Një aktiv financiar sipas përkufizimit të SKK 3 "Instrumentet financiare: Shënime shpjeguese dhe Paraqitja" çregjistrohet pjesërisht ose totalisht (nuk paraqitet më në bilancin kontabël) në rastin kur Shoqëria parashikon që nuk do gjenerohen më flukse monetare nga ky aktiv dhe nuk ka më kontrollin mbi aktivin ose ka transferuar të gjitha rreziqet dhe përfitimet që lidhen me aktivin.

3.3 Transaksionet me monedhat e huaja

a. Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

i) *Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes*



Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësia (“monedha funksionale”). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes.

b. Transaksionet dhe tepricat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj date. Diferencat nga konvertimi i klientëve apo furnitorëve, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare”. Diferencat e kurseve të këmbimit të mjeteve monetare paraqiten në pasqyrën e të ardhurave në zërin e Fitiemve (humbjeve) nga kursi i këmbimit, në përputhje me kërkesat e SKK 12 “Efekti i Ndryshimit të kurseve të Këmbimit”.

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertimin e zërave monetarë në datën 31 Dhjetor 2019 janë:

Data / Monedha	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Euro	123.7	121.77

3.4 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK 4 Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbar të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme. Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra deri në sjelljen e tyre në shoqëri kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri. Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me koston e prodhimit të tyre (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti). Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus koston e parashikuara të shitjes.

Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit të vazhduar dhe metodën e koston mesatare/FIFO për matjen e inventarëve gjendje. Në datën e ndërtimit të PF shoqëria ka gjykuar që kosto e inventarit është më e ulët se vlera neto e realizueshme

3.5 Aktivet e Afatgjata Materiale dhe Jomateriale (AAM/AAJM)

(i) Njohja dhe vlerësimi

AAM dhe AAJM vlerësohen në hyrje me kosto historike. AAM paraqiten në Bilanc me koston e amortizuar (koston historike minus amortizimin e akumuluar minus zhvlerësimin nga ulja e vlerës (nëse ka). Kosto historike përfshin shpenzimet që i përkasin direkt blerjes së elementëve. Kostot e kryera më vonë përfshihen në vlerën e mbartur të aktivitetit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundur që ky element të sjellë hyrje të përfitimeve të ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbajtjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative. AAM paraqiten në bilanc me vlerën neto nga amortizimi

(ii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata jomateriale llogaritet dhe njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën lineare. Ndërsa për të gjithë zërat e tjerë amortizimi llogaritet dhe njihet me metodën e vlerës së mbetur, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit janë të paraqitura si më poshtë:

	<i>Norma Amortizimit</i>	<i>Metoda Llogaritjes</i>
	<i>%</i>	
Shpenzimet e nisjes dhe të zgjerimit	15%	Metoda lineare
Ndërtesa	5%	Me Vleftën e mbetur
Makineri e pajisje	20%	Me Vleftën e mbetur
Mjete Transporti	20%	Me Vleftën e mbetur
Mobile Orendi	20%	Me Vleftën e mbetur
Pajisje Informatike	25%	Me Vleftën e mbetur

3.6 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave edhe shpenzimet e parapaguara.

3.7 Detyrimet

Shoqëria i klasifikon detyrimet në afatshkurtra dhe afatgjata.

Detyrimet afatshkurtra klasifikohen në Detyrime tregtare/Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve dhe detyrime të tjera

Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Në detyrimet e tjera përfshihen detyrimet jotregtare dhe huamarrjet përveç llogarive të pagueshme dhe detyrimeve të tjera tregtare.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore janë paraqitur me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë koston e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Detyrimet afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga koston e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shoqëria nuk ka gjendje hua afatgjata në fund të periudhës raportuese.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ardhurat nga shitja e mallrave, produkteve dhe shërbimeve njihen kur ekziston një marrëveshje e vazhdueshme me klientin, dorëzimi është realizuar apo shërbimi është kryer, dhe rreziqet e përfitimit e pronësisë së mallit apo produktit i janë transferuar klientit, vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri dhe është e mundur që përfitimet që lidhen me transaksionin mund të hyjnë në Shoqëri. Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen kur janë kryer shërbimet pavarësisht nëse ato janë faturuar, arkëtuar ose jo.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria ka zbatuar

parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtës periudhë. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

3.9 Shpenzime për personelin

(i) Kontributet për sigurime shoqërore dhe te ngjashme

Shoqëria, gjate aktivitetit te saj normal, kryen pagesa ne emër te saj dhe te punonjësve te saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore ne pajtim me legjislacionin ne fuqi. Kostot përkatëse te bëra ne emër te Shoqërisë ngarkohen ne pasqyrën e te ardhurave me ndodhjen e tyre.

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqëria i njeh si një shpenzim personeli dhe si detyrime ato kosto qe lidhen me lejen e zakonshme që u takon punonjësve për periudhën kur në fakt merret leja e zakonshme prej tyre.

3.10 Provizionet

Provizioni njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual qe ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e te cilit pritet te shoqërohet me dalje te burimeve dhe mund te behet një vlerësim relativisht i sakte i shumes se detyrimit.

3.11 Tatimi aktual mbi fitimin

Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK 11 për tatimin e shtyrë. Shoqëria për llogaritjen e tatimit aktual mbi të ardhurat bazohet në normën e tatimit që përcaktohet në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël.

Fitimi i tatueshëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korrigjuar atë me shpenzimet e panjohura sipas përcaktimit të ligjit “Për tatimin mbi të ardhurat”. Menaxhimi vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumatat që parashikon të paguajë ndaj zyrës së tatimeve.

4. Mjetet monetare

Në këtë grup të aktiveve paraqitet gjendja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe në arkat e shoqërisë. Një paraqitje e përmblodhur e tyre jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2020 Në lekë	Viti 2019 Në lekë
Mjete monetare në banke	68658724	48056577
Mjete monetare në arkë	436682	76022
Totali	69095407	48132599

Konvertimi i gjendjes në monedhë të huaj në arkë dhe bankë është bërë me kursin e datës 31.12.2020 të shpallur nga Banka e Shqipërisë. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në monedhë të huaj janë sistemuar në rezultat.

4.1. Mjetet monetare në llogaritë bankare

Gjendja e llogarive bankare në fund të periudhës 2020 sipas monedhave paraqitet si vijon:

	Viti 2020 Në lekë	Viti 2019 Në lekë
Gjendje ne llogari bankare në lekë	43722128	10250319
Gjendje në llogari bankare në euro	24936596	37806258
Gjendje në llogari bankare në dollarë	-	-
Totali	68658724	48056577

4.2 Mjetet monetare në arkë

Gjendja e likuiditeteve në arkë në vitin 2019 përbëhet nga shumat e mjeteve monetare në monedhën kombëtare lek dhe në euro që ndodhen gjendje në shoqëri në 31.12.2020 në arkën qendrore dhe arkat e tjera.

	Viti 2020 Në lekë	Viti 2019 Në lekë
Gjendje na arkë në lekë	436682	76022
Gjendje në arkë në Euro		
Totali	436682	76022

5. Llogari Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2020. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientëve jepet në tabelën vijuese:

<i>Llogari/Kërkesa të arkëtueshme</i>	Viti 2020 Në lekë	Viti 2019 Në lekë
Kliente vendas	43985347	53572477
Kliente te huaj		
Totali	43985347	53572477

6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera

Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Kërkesa të arkëtueshme të tjera	Viti 2020 Në lekë	Viti 2019 Në lekë
Parapagime të tretëve	21439165	9411113
Te drejta ndaj punonjesve		
Te tjera kerkesa ndaj Organeve Tatimore TVSH	2526	1751708
Tatim Fitimi	280367	646905
Totali	21722053	11809726

Parapagimet të tretëve paraqet pagesat e bëra të tretëve(furnitoreve) për blerje per mallra që do të kryhen në të ardhmen prej tyre ne vlere prej 21439165 lek.

Të drejtat ndaj shtetit jane per tatim fitimin te paguar me teper ne vlere prej 281612 leke, si dhe per tepricen e TVSH-se(per tu rregulluar) prej 2526 leke.

7. Inventarët

Shoqëria përdor inventarë të nevojshëm për aktivitetin e vet ne zerin mallra. Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit te vazhdueshëm për evidentimin në kontabilitet të gjendjes dhe lëvizjes të inventarëve. Inventarët janë vlerësuar me kosto e cila është konsideruar nga drejtimi i shoqërisë si me e vogla e krahasuar me vlerën neto te realizueshme. Gjendja e inventarëve sipas llojeve të tyre paraqitet si vijon:

Inventari	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
<i>Lende te para</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra per rishitje</i>	99132148	132145535
Totali	99132148	132145535

Në gjendjen e mallrave për rishitje përfshihet vlefata e mallrave te cilat blihen për ti rishitur Gjendja e mallrave përbëhet nga disa lloje të gomave e artikujve te tjera si bateri etj.

8. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Një paraqitje analitike e këtyre shpenzimeve te shtyra per periudhat e ardhshme jepet ne tabelën me poshtë:

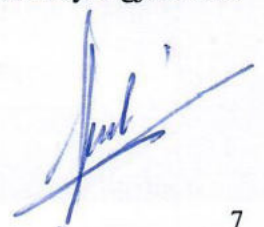
Parapagime, shpenzime te shtyra	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime të periudhave të ardhme - Siguracione	130923	170123
Shpenzime të periudhave të ardhme- takse regjistrimi		36520
GPS	8333	
Shpenzime të periudhave të ardhme – te tjera		16375
Totali	139256	223018

Shpenzime te periudhave te ardhme-Siguracione- paraqet shumata e pashpërndara të primeve të sigurimit të paguara shoqërive të sigurimit për sigurimin e mjeteve te transportit dhe të aktiveve të shoqërisë.

Shpenzimet e periudhave te ardhme -Mirëmbajtje paraqesin shpenzimet e takses se regjistrimit dhe kolaudit te automjeteve dhe që mbulojnë edhe vitin e ardhshëm.

9. Aktivët Afatgjatë

Gjendja dhe shtesat e pakësimet e Aktiveve Afatgjatë Materiale dhe e amortizimeve të tyre gjatë vitit 2020 paraqiten si në tabelën vijuese:



	Toka,	Ndertime	Makineri e pajisje pune	Automjete	Kompjuteri dhe te ngjashme	Te tjera Aktive afatgjata	Aktive në proces	Total
Gjendja 31 Dhjetor 2018	28644160	60663776	6386903	5345474	2077123	253484		103370920
Blerjet gjatë viti ushtrimor						20000	5909656	5929656
Shitjet gjatë viti ushtrimor								
Nxjerrje jashte perdorimit								
Pakësime/Shtesa të tjera								
Riklasifikime								
Gjendja 31 Dhjetor 2019	28644160	60663776	6386903	5345474	2077123	273484	5909656	109300576
Blerjet gjatë viti ushtrimor			2397051	2866845	206345		112500	5582741
Shitjet gjatë viti ushtrimor			31667	1450000				1481667
Nxjerrje jashte perdorimit								
Pakësime/Shtesa të tjera								
Gjendja 31 Dhjetor 2020	28644160	60663776	8752287	6762319	2283468	273484	6022156	113401650

Pasqyra e ndryshimit të Amortizimit të AAM materiale

	Toka,	Ndertime	Makineri e pajisje pune	Automjete	Kompjuteri dhe te ngjashme	Te tjera Aktive afatgjata	Aktive në proces	Total
Gjendja Më 31 Dhjetor 2018	0	18612516	4311601	4319644	1576958	133935		28954653
Amortizimi i periudhes ushtrimore	0	2102563	415061	205166	125041	26910		2874741
Amortizimi i AAGJM te shitura								
Amortizimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdorimit								
Shtese amortizimi nga riklasifikimi								
Gjendja Më 31 Dhjetor 2019	0	20715080	4726661	4524810	1701999	160845		31829395
Amortizimi i periudhes ushtrimore	0	1997434	690642	675350	132274	22528	301108	3819336
Humbje nga Testi i vleres gjate periudhes								
Amortizimi i AAGJM te shitura			31163	1372920				1404083
Amortizimi i AAGJM te Nxjerra jashte perdorimit								
Shtese amortizimi nga riklasifikimi								
Gjendja Më 31 Dhjetor 2020	0	22712514	5386140	3827240	1834273	183373	301108	34244648

Në bilanc Aktivët Afatgjatë paraqiten për çdo grup me vlerën neto pa amortizimin e akumuluar.

Llogaritja e amortizimit të AAM është bërë duke marrë parasysh kohën e hyrjes së AAM. Normat e amortizimit të përdorura janë në përputhje me kërkesat e Ligjit 8438 date 28.12.1998, "Për Tatimin mbi te ardhurat".

9.1 Aktive të tjera Afatgjatë jomateriale

Shoqëria nuk ka aktive Afatgjatë Jomateriale.

10. Detyrimet

Detyrimet e shoqërisë në bilanc paraqiten si vijon:

D E T Y R I M E	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
<i>Detyrime afatgjatë</i>	37545649	84699307
<i>Detyrime afatshkurtra</i>	160139671	131054128



Totali

197685320

215753435

10.1 Detyrimet afatshkurtra

Paraqitja e detyrimeve afatshkurtra tregtare ne bilancin kontabël jepet si ne tabelën qe vijon:

Detyrimet afatshkurtra	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	3528694	3522646
<i>Të pagueshme ndaj klienteve</i>		
<i>Detyrime tatimore</i>	869404	238904
<i>Devidenti per t'u paguar</i>	102690372	127292578
Totali	107099510	131054128

10.2 Të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë zë të bilancit paraqiten detyrimet ndaj furnitorëve ende të papaguara në fund të vitit 2019 Detyrimet në monedha të huaja janë konvertuar me kursin e datës së fundit të vitit publikuar nga Banka e Shqipërisë dhe diferencat janë sistemuar në rezultatin e periudhës. Një paraqitje analitike e këtyre detyrimeve jepet në tabelën vijuese:

<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Furnitorë vendas	3528694	3522646
Furnitorë të huaj		
Furnitore per aktive A.Gjata		
Kliente parapagime	11040	
Totali	3539734	3522646

10.3 Të pagueshme ndaj punonjësve

Në këtë zë shoqeria nuk ka paraqitur detyrimet ndaj punonjësve për pagat e llogaritura pasi i ka paguar brenda muajit dhjetor 2020.

10.4 Detyrimet tatimore

Në këtë grup paraqiten detyrimet ndaj shtetit për Tatimet e taksat si dhe detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore. Një paraqitje e detajuar e këtyre detyrimeve jepet në vijim:

<i>Detyrime tatimore</i>	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Sigurime Shoqerore	168998	182298
Shteti - Tatim nga te ardhurat nga punesimi	27846	30136
Tatimi ne burim		26470
Shteti- TVSh për tu paguar	672560	
Tatimi mbi fitimin		
Totali	869404	238904

Detyrimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe për tatimin mbi pagat paraqesin shumat të llogaritura për pagat e punonjësve për muajin dhjetor 2020 të cilat janë paguar në janar të vitit 2020

Shoqëria në fund të vitit 2020 rezultoi me tepricë të kreditueshme për tatim fitimit, shoqëria ka paguar më shumë se sa tatim fitimi i llogaritur në fund të vitit sipas pasqyrës të performancës.

10.5 Hua dhe detyrime të tjera afatshkurtera

Në këtë zë paraqiten marrëdhëniet detyruese të shoqërisë me personelin e saj dhe të tjerë jo furnitorë. Gjatë vitit 2020 Në këtë zë të bilancit në shumën prej 53040161 leke paraqiten shumat e detyrimeve afatgjata të shoqërisë ndaj kreditorëve në shumën prej 53040161 leke.

10.6 Detyrimet afatgjata

Në këtë zë të bilancit në shumën prej 37545649 leke paraqiten detyrimet afatgjata të shoqërisë ndaj ortakëve në shumën prej 37545649 leke.

11. Kapitale të veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2020, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Kapitali	Viti 2020 Në lekë	Viti 2019 Në lekë
Kapitali aksionar	88358000	88358000
Rezerva ligjore	4391450	4391450
Fitimet e pashpërndara	14851621	
Fitimi (humbja) e vitit financiar	13837610	14851621
Totali i kapitalit	121438681	107601071

Përbërja dhe ndryshimi i kapitaleve të veta gjatë vitit 2020 jepet në pasqyrën vijuese:

	Kapitali aksionar	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitimi i Pashpërndarë	Rezerva të tjera	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2018	88358000	4391450	15919904		108669354
Rritja e kapitalit					
Zvogëlim Fitimi për rezerva					
Tërheqje kapitali për zvogëlim					
Fitimi i periudhës kontabël					14851621
Rezervim fitimi					-15919904
Pozicioni më 31 dhjetor 2019	88358000	4391450	14851621		107601071
Rritja e kapitalit					
Zvogëlim Fitimi për rezerva					
Tërheqje kapitali për zvogëlim					
Fitimi i periudhës kontabël					13837610
Rezervim fitimi			14851621		
Pozicioni më 31 dhjetor 2020	88358000	4391450	28682155		121438681

12. Të ardhurat

Shoqëria i ka paraqitur të ardhurat dhe shpenzimet duke ndërtuar Pasqyrën e të ardhurave sipas natyrës.

12.1 Shitjet neto

Shoqëria realizon të ardhurat kryesore të aktivitetit të saj nga shitjet e mallrave për rishitje të materialeve të ndryshme dhe shërbime, si dhe nga të ardhura të tjera të materialeve të ndryshme, etj. Në tabelën vijuese jepet një paraqitje e shitjeve neto nga shitja e mallrave dhe shërbimeve:

Shitjet neto	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Shitje punime e shërbime	52258	110117
Shitjet neto Mallra Importi	122652892	126363936
Totali i shitjeve neto	122.705.150	126.474.053

Ne ta ardhura të tjera në shumën prej

Shitjet neto	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Ardhura nga dhenje me qera ambjent	1714967	1707252
Ardhurat nga shitje aktive afatgjata materiale	280500	5909656
Te ardhura të tjera (Bonus nga furnitor të huaj)	108444	868570
Totali i shitjeve neto	2.103.911	8.485.478

Shitjet janë paraqitur me vlerën neto.

12.2 Ndryshimi i gjendjes së produkteve të gatshme

Shoqëria nuk disponon gjendje të produkteve të gatshme, pasi nuk realizon prodhim.

12.3 Shpenzimet e për mallar e materiale të tjera (Kosto e mallrave e materialeve të konsumueshme)

Shoqëria ka realizuar një investim në ekonomi me leje ndërtimi, dhe për realizimin e këtij investimi janë blerë materiale të ndryshme. Vlera e investimit është paraqitur si investim në proces.

Përbërja e zërit kosto e mallrave të shitura e materialeve të konsumuara paraqitet në tabelën vijuese:

Materialet e konsumuara	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Kosto e mallrave të shitur	92203108	94529522
Blerje/shpenzime të tjera aktive në proces	122260	5909657
Blerje të ndryshme për konsum inventari	65767	115334
Blerje energji elektrike	173819	
Totali	92564955	100554513

Blerje per materiale ne shumen prej 122260 leke perben vleren e materialeve te perdorura per investimin ne proces.

Blerje te ndryshme per konsum inventari ne shumen prej 65767 leke perfshihen materiale te ndryshme qe konsumohen ne shoqeri per nevojat e saj .

Kosto e mallrave te shitura prej 92203108 leke perben vleren e mallrave te shitura me kosto blerje. Blerje te energjise elektrike 173819 perben vleren e energjise elektrike et konsumuar gjate vitit 2020.

12.4 Shpenzime personeli

Ne shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për paga, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2019. Gjate vitit shoqëria ka llogaritur, deklaruar dhe paguar ne përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit. Një paraqitje e përbërjes së tyre jepet si vijon:

Kosto e punës	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
-Pagat e personelit	7737440	7829431
-Shperblime	-	176470
-Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetësore	1295360	1303067
	9032800	9308968

Në nënzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore paraqiten shumat e kontributeve që llogarit dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve. Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifatat dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetësore në fuqi gjatë vitit 2020.

12.5 Shpenzimet e amortizimeve dhe zhvlerësimeve

Përbërja e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën vijuese:

Amortizimi dhe zhvlerësimet	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Amortizimi i AAM	3819336	2874741
Totali	3819336	2874741

Shpenzimet e amortizimit janë llogaritur në përputhje me normat dhe metodat fiskale dhe duke marrë parasysh edhe kohën e hyrjes apo daljes së aktiveve afatgjata.

12.6 Shpenzimet e tjera

Në këtë zë janë përfshirë shpenzimet e tjera të aktiviteti kryesor të shoqërisë. Përbërja e tyre jepet në tabelën në vijim:

Shpenzime të tjera	Viti 2020	Viti 2020
	Në lekë	Në lekë

Shpenzime Mirembajtje & Riparime	364099	353752
Shpenzime Siguracione Automjete & Prone	262296	514610
Shpenzime te Ndryshme	182237	211987
Shpenzime noterizim		3206
Mirmbajtje kasa fiskale	29590	7025
Shpenzime Marketing & Promocionale	100603	70305
Shpenzime Udhetime Dieta		240569
Shpenzime Telefoni dhe Internet	328406	437313
Perfaqesim ligjor ne gjyq dhe tarif permbarimore	82686	29657
Shpenzim Sherbim doganor e portual	67383	109585
Shpenzime sherbim montim gome	31503	133668
Shpenzime Transporti	662854	580466
Shpenzime Bankare	153772	134680
Shpenzime taksa vendore, automjete	773963	696234
Shpenzime pritje,	105400	3758
Gjoha, Penalitete, e të ngjashme	50	1026
Shpenzime Arkitekti Projekt Rikonstruksion objekti		208333
Shpenzime auditim pasqyra financiare	150000	150000
Shpenzime takse skanimi	8749	40896
Shpenzime kancelarie	36603	79117
Shpenzime te tjera korente	156500	
Shpenzime financiare te tjera		179348
Shpenzime humbje nga kembimet valutore	-	-
Vlera kontabel e AAGJ te shpronesuara	-	-
Vlera kontabel e AAGJ te shitura	77584	
Shpenzime Humbje nga azhornimi	-	
Shpenzime certifikim ISO	103233	-
Totali i shpenzimeve të tjera	3677511	4410391

Në shpenzimet për mirëmbajtja e riparime përfshihen shpenzimet e bëra për riparimin e makinerive të prodhimit, të mjeteve të transportit të shpërndarjes, të ndërtesës së magazinës, të sistemit informatik, etj.

Shpenzimet e siguracionit paraqesin shpenzimet për sigurimin e pronës dhe automjeteve.

Shpenzimet e ndryshme paraqesin shpenzimet e ndryshme të kryera për aktivitetin, rezultatin nga shitja e aktiveve afatgjata, diferencat e konvertimit të klienteve dhe furnitoreve në fund të vitit, etj.

Shpenzimet për shërbime profesionale paraqesin shpenzimet e ndryshme për noterinë, konsulencën ligjore, ekonomike, etj.

Shpenzimet e transportit paraqesin vleftën e karburantit të konsumuar për mjetet e shpërndarjes dhe furnizimit, gjenerator, etj.

Shpenzimet e marketingut dhe promocionale paraqesin shumën e shpenzimeve të bëra për përmarrje në panairë, për promocione, për marketingun, për katalogje, etj të ngjashme

Shpenzimet e energjisë elektrike dhe ujë, paraqesin vleftën e energjisë elektrike dhe ujit të konsumuar në kapononin për prodhimin dhe administrimin.

12.6.a) Shpenzime për tatime e taksa

Ne shpenzimet për tatime e taksa e të ngjashme janë përfshirë pagesat si në tabelën e mëposhtme:

Shpenzime tatime e taksa	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Taksa Vendore	692341	675898
Shpenzime Kolaudime Automjete	58180	36520
Taksa te Tjera	23442	
Totali	773963	712418

12.6.b) Shpenzime pritje-përcjellje, Gjoha, Penalitete, e të ngjashme

Ne këtë zë janë përfshirë shpenzimet që pasqyrohen ne tabelën e mëposhtme:

	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Shpenzime pritje, gjoba, penalitete dëmshpërblime		
Gjoha të tjera të paguara	50	1026
Totali	50	1026

12.6.c) Mallra të dëmtuara e të skaduara

Në këtë zë paraqitet vleftha e skarcove të rezultura gjatë procesit të prodhimit të produkteve të gatshme dhe gjatë ruajtjes së tyre.

12.6 d) Vlera Kontabël e AAM të nxjerra e të shitura

Në këtë zë të Shpenzimeve për vitin 2020 paraqitet vlera kontabël e AAM-ve të shitura gjatë vitit.

12.7 Të ardhurat dhe shpenzimet për interesa

Përbërja e këtij zëri të pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve paraqitet si vijon:

12.7 Të ardhurat dhe shpenzimet për interesa

Në zërin të Ardhura dhe Shpenzime për interesa janë përfshirë diferencat ndërmjet të Ardhurave dhe Shpenzimeve për interesat. Paraqitja si vijon:

	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Të ardhura dhe shpenzime nga interesat		
Shpenzime për interesat e huave bankare		-
Të ardhura nga interesat e proceseve gjyqesore	159301	-
Totali	159301	-

12.8 Fitimet dhe humbjet nga këmbimi

Paraqesin fitimet dhe humbjet e vërtetuara gjatë vitit nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve të shprehura në monedha të huaja. Paraqitja e tyre jepet ne tabelën vijuese:

	Viti 2020	Viti 2019
	Në lekë	Në lekë
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi i MM		
Humbje nga këmbimi		
Humbje nga përkthimi i Mjeteve monetare fund viti	-147878	-509447
Fitime nga përkthimi në fund të vitit i mjeteve monetare	558105	171191
Totali	410227	-338256

Diferencat nga kurset e këmbimit të mjeteve monetare dhe të përkthimit të detyrimeve dhe të drejtave të shprehur në monedhe të huaj, në mënyrë të përmbledhur paraqiten si vijon:

Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimit në total	Viti 2020	Viti 2019
Rezultati neto nga përkthimet valutore i të drejtave dhe detyrimeve(Shpenzime)	410227	71959
Rezultati neto nga përkthimi Mjeteve Monetare Shpenzime		437488
Rezultat neto i veprimeve nga këmbimi	410227	509447

12.9 Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare

Në këtë zë të pasqyrës së të ardhurave paraqiten elementët si vijon:

Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	Viti 2020 Në lekë	Viti 2019 Në lekë
Shpenzime te Tjera Financiare	-4527	-20429
Te ardhura te tjera financioare nga interesat	159301	
Totali	154774	-20429

Ne zerin Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare bejne pjese zbritjet e akorduara klienteve.

13. Tatimi aktual

Shoqëria ka rezultuar me një fitim neto kontabël para tatimit prej 16279550 lekë dhe me një fitim neto pas tatimit prej 13837610 leke. Për llogaritjen e rezultatit tatimor te vitit 2020 shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si te panjohura për qëllime fiskale shpenzimet e gjobave prej 50 leke. Fitimi i tatueshëm i shoqërisë për vitin 2020, pas rregullimeve me shpenzimet e panjohura për qëllime tatimore rezulton 16279600 lekë.

Shoqëria, duke zbatuar kërkesat e ligjit "Për tatimin mbi te ardhurat" ka llogaritur si shpenzime te panjohura, për efekte tatimore për këtë periudhe një shume prej 50 leke. Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2020 paraqiten si në tabelën vijuese:

	Viti 2020	Viti 2019
Fitimi /Humbja e vitit	16279550	17472677
SHPENZIME TE PAZBRITSHME	50	1026
Gjopa të tjera të paguara	50	1026
TE ARDHURA TE PATATUESHME		
Te ardhura nga shpronësim sipërfaqe	-	-
Rezultati fiskal i vitit 2020	16279600	17473703

Humbja fiskale e mbartur nga vitet e mëparshme

Fitimi fiskal për vitin 2020

16279600

17473703

Tatimi mbi fitimin me tarifën 15%

2441940

2621055

Rezultati neto i bilancit

13837610

14851621

14. Transaksione me Palët e lidhura

Gjatë vitit shoqëria nuk ka kryer transaksionet me palët e lidhura (ortake)

15. Ngjarjet mbas datës së bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së bilancit që do të ishte e nevojshme të paraqiteshin si rregullime ose informacione shtesë në këto pasqyra financiare.

Hartuesi i pasqyrave financiare

VALBONA HOXHAI



Per drejtimin e n jesise ekonomike

KOSTA LULEME

