

Kerkesat per t'u arketuar

Kerkesat per tu arketuar, te ardhurat e konstatuara dhe llogari te tjera afatshkurtera dhe afatgjata, per t'u arketuar ne para rregjistrohen ne bilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per t'u arketuar afatshkurtera, ne pergjithsi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minus provizionet e krijuara per renie ne vlere), keshtu qe kerkesat afatshkurtera jane rregjistruar ne bilanc me vleren e tyre te neto te realizue shme (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrate ose dekoment tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra ,furnitoret,shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje te tjera afatshkurtera dhe afatgjata , per t'u shlyer ne para, mbahen me koston e amortizuar ne bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtera , ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre minimale, keshtu qe pasivet financiare afatshkurtera mbahen ne bilanc ne vleren e tyre neto te realizueshme (per shembull ,te raportuar ne nje fature, kontrate ose dekoment tjetër).

Aktivet e qendrueshme te trupezuar

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në Pasqyren e pozicionit Financiare, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare mbi bazen e vleren se mbetur per te gjitha aktivevet e qendrueshme. Normat e lejuara jane ne ndertesa 5 % te vleres mbetur dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur, Per paisjet kompjuterike 25% e vleres mbetur.

Gjendjet e inventarit

Vlersimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte cmuar si vlere neto te realizueshme.

3. Aktive monetare (likujditete ne arke dhe banke)

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute ,ne data 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2019 jane si me poshte:

Emertimi i llogarise	Monedha	Kursi kembimit	Gjendja me 31.12.2020		Gjendja me 31.12.2019	
			Sasia monedhes	Ne leke	Sasia monedhes	Ne leke
CREDINS BANK	Leke	1		49,660		126,312
CREDINS BANK	Euro	121.77				
CREDINS BANK	Usd	108.64				0
				0		
				0		
Shuma		x	x	49,660	x	126,312
ARKA	Leke			0		87,001
TOTALI				49,660		213,313

Gjendja e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj , jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te bankes respektive.

INVESTIME

Shoqëria nuk ka investime ne tituj proniesie te njesive ekonomike brenda grupit,ne aksionet e veta dhe te tjera financiare

TE DREJTA TE ARKETUSHME

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare,ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

Të drejta të arkëtueshme	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019
1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	81,028,749	82,663,599
2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
4 <i>Të tjera</i>		
5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>		
S h u m a :	81,028,749	82,663,599

Ne -Te drejta te arketushme nga aktiviteti i shfrytëzimit jane pasqyruar kerkesat ndaj klienteve per shitjen e mallrave dhe shërbimeve.

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat qe lidhen me klientet do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie ne vlere.

Kerkesat ndaj klienteve ne monedhe te huaj jane vlersuar me kursin e bankes se Shqiperise te dates 31.12.2020.

5. Inventari

Gjendja e inventarit ne fillim dhe ne fund te ushtrimit paraqitet:

Vlersimi i stokut eshte bere sipas standartit .(skk nr 4)

Inventarët	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2008
1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme(Materiale)</i>	6,679,030	
2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0	
3 <i>Produkte të gatshme</i>		
4 <i>Mallra</i>		142,000
5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0	
7 <i>Parapagime për inventar</i>	2,460,000	
S h u m a :	9,139,030	142,000

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventa rizimeve fizike e kryer ne fund te te ushtrimit 2020.Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarine e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem.Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda "mesatare e ponde ruar". Vlera e inventareve te njohura si shpenzim gjate periudhes kontabel 2020 eshte

7,275,171 leke

Shpenzime te shtyra nuk ka.

Te Arketushme nga te ardhura te konstatuara nuk ka

Aktivet Afatgjata

Aktive financiare afatgjata nuk ka

6.Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)

Gjendja dhe levizja e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Emertimi I aktiveve	Ref .Ilog.	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019
Aktivet materiale		33,004,365	36,328,367
1 Toka dhe ndërtesa			
2 Impiante dhe makineri		482,045	482,045
3 Të tjera Instalime dhe pajisje		7,873,596	11,197,596
4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		0	0
5 Mjete Transporti		24,648,725	24,648,726

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I AAM-ve te paraqitura ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajt dhjetor 2020 .Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve,Shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5).Vlersimi 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 dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvlersimi.

Drejtimi mendon se pergjithsisht per kete ushtrim kontabel,nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka zhvlersime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale (shih shenimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijt e njohur per efekte fiskale.

.Aktive biollogjike afat gjata nuk ka.

.Aktive Afat gjata jo materjale nuk ka.

Aktive tatimore të shtyra

Ne **Aktive tatimore të shtyra** eshte pasqyruar tatimi mbi fitimin i derdhur me teper,sipas kesteve te planifikuara nga organet tatimore.

▶ Aktive tatimore të shtyra			
------------------------------------	--	--	--

Aktive tatimore të shtyra lidhen me tatimin mbi fitim te derdhur me teper ,ose te parapaguar do te mbahet per te mbuluar detyrimet qe rrjedhin nga vepritaria ne periudhen pasardhese.

Kapitali aksionar I pa paguar eshte 0 leke.

Detyrime afatshkurtra:

DETYRIMET DHE KAPITALI		Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019
1	Titujt e huamarrjes	53,619,875	0
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	1,439,389	0
3	Arkëtime në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (Furnitoreve)	13,200,380	23,587,066
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	629,848	537,000
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,500	2,206,102
S h u m a :		68,890,992	26,330,168

Ne detyrimet afat shkurtra qe lidhen me huamarrjet jane pasqyruar detyrimet qe shoqeria ka ndaj individeve qe nuk jane punonjes apo ortak te saj. Ato jane pasqyruar ne kontabilitet ne llogarite respektive 4613,dhe 4614 dhe jane detyrime afatshkurtra qe do te likujdohen gjate vitit pasardhes. Ato jane mare per te perballuar mungesen e perkoshme te likujditetit dhe jane pa interes. Te pagushme per aktivitetin e shfrytëzimit jane pasqyruar detyrimet ndaj furnitorve qe lidhen me blerjet e realizuara gjate vit ushtrimore .

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore jane detyrimet qe lichen me muajin e fundit te vitit

Të pagueshme për detyrimet tatimore jane pasqyruar detyrimet per tatimin ne burim .

Drejtimi mendon se te gjitha detyrimet afat shkurtera do te paguhen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Detyrimet ne monedhe te huaj jane vlersuar me kursin e bankes se Shqiperise te dates 31.12.2020.

Te pagushme per shpenzime te konstatuara nuk ka.

Te ardhura te shtyra nuk ka

Provizione nuk ka

Detyrime afatgjata:

Detyrime afatgjata:		Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019
1	Titujt e huamarrjes	0	0
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	6,630,514
3	Arkëtimet në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të tjera të pagueshme	0	0
S h u m a :		0	6,630,514

"Hua ,bono dhe detyrime nga qeraja financiare" perfaqesojne shumate qe shoqeria ka lidhur me banken "Credins Bank" me _____._____.2020 dhe sipas termave te kontrates do te shlyhen deri ne vitin 2020.Principiali i qerases financiare afatgjate me 31.12.2020 eshte

0

Te pagushme per shpenzime te konstatuara nuk ka

Te ardhura te shtyra nuk ka

Provizione nuk ka

Detyrime Tatimore te shtyra nuk ka

10.Kapitalet e veta

Kapitalet e veta te shoqerise jane si vijon:

		2020	2019
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera	10,000	0
	1 Rezerva ligjore	10,000	0
	2 Rezerva statutore	0	0
	3 Rezerva të tjera	0	0
▶	Fitimi i pashpërndarë	55,638,868	39,084,375
▶	Fitim / Humbja e Vitit	-1,418,056	16,564,492
Totali i Kapitalit		54,330,812	55,748,868

Kapitali i rregjistruar i shoqerise , i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara nr QKR. Me 31.12.2020 ai eshte 100.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1000 leke/kuote.

Gjate ushtrimit kontabel 2020 posti fitim(humbja) e ushtrimit eshte shume e cila do te shperndahet ne vitet ne vazhdim.

-1,418,056	leke
-------------------	-------------

11.Fitimi (humbja) e vitit financiar

a.) Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

Pasqyra e Performancës			
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)			
<i>Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës</i>			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2020	2019
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	16,795,756	107,130,383
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësi ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
Totali i te ardhurave		16,795,756	107,130,383

Te ardhurat nga shitja e produkteve dhe e sherbimeve te ndertimit jane vlersuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme,duke marre parasysh shumen e skontimeve ose ra batet e ofruara, te zhveshura nga tvsh-ja.Njohja dhe vlersimi jane bazuar ne SNK-9.Paraqitja ne pasqyrat financiare ehste bere sipas natyres se tyre.

Te ardhura gjithperfishirse nuk ka.

b.) Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2020	2019
1	Materialet e konsumuara, mallrat dhe sherbimet	7,275,171	65,115,672
2	Shpenzime të personelit	5,635,443	7,706,868
	1 Paga dhe shpërblime	4,829,000	6,604,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	806,443	1,102,868
3	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
4	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	0	1,145,743
5	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	4,889,906	12,376,838
	Totali i shpenzimeve	17,800,520	86,345,121

Konsumi i materialeve ,mallrave,furniturave, punimeve e sherbimeve , te paraqitura ne dekomemat justifikues , jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme .Kostoja e punesimit, paga dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dekomentuar. Taksat lokale dhe 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 pasqyren perkatese.

c.) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

Shpenzime financiare		31.Dhjetor 2020	31.Dhjetor 2019
1	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet per t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)	413,292	1,297,624
2	Shpenzime të tjera financiare		
S h u m a :		413,292	1,297,624

d.)Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorive kryesore jane si me poshte:

Kategorite	Ushtrimi 2020(000 leke)			Ushtrimi 2019(000 leke)		
	Numri mesatar	Paga	Sigurime Punedhensi	Numri mesatar	Paga	Sigurime Punedhensi
Administrator,menaxher	1	600	100	1	600	100
Specialist me arsim larte	2	660	110	2	420	70
Teknike	1	360	60	1	0	0
Punetor	14	4,123	689	12	3,385	565
S h u m a :	18	5,383	899	16	4,405	736

Kostot e punesimit jane pasqyruar ne pasqyren e rezultatit financiar sa me siper ne zerin paga dhe zerin shpenzime per sigurimeshoqerore e shendetsore

Numri mesatar i te punesuarve gjate vitit ushtrimore 2020 ka qene __18__ punonjes dhe eshte i pasqyruar sipas kategorive ne tabelen e mesiperme.

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020 dhe 2019 jane si vijon:

PERCAKTIMI I REZULTATIT TATIMOR		31.Dhjetor 2020	31.Dhjetor 2019
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	-1,418,056	19,487,638
a	Shpenzime te pa njohura per efekt fiskal		0
1	Amortizimi tej normave fiskale		
2	Shpenzime pritje e dhurata tej kufirit tatimor		
3	Gjoha, penalitete, demshperblime		
4	Provizione qe nuk njihen		
5	Shpenzime pa dekomenta ose jo te rregullta		
6	Te tjera (interesa bankare mbi 1: 4)		
▶	Pjese nga Humbja e mbartur		
▶	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	-1,418,056	19,487,638
1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin 15%	-212,708	2,923,146
2	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	-1,205,348	16,564,492

Tatim fitimi I ushtrimit eshte I llogaritur mbi fitimin e tatueshem, I cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas ligjleslacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jane kryer ne perputhje me formen ligjore te tyre , ne 31 dhjetor 2020.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimsia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performaces financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2020 eshte rritur shifra e afarizmit dhe ne te njejten kohe edhe fitimi tregetar me nje rentabilitet prej

-8%

15. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2020 jane riklasifikuar per t'iu pershtatur prezantimit te pasqyrave financiare te vitit aktual, te cilat jane ndertuar sipas SNK-ve qe aplikohen per here te pare dhe ne menyre prospective. (shih shenimin nr.2)

DREJTUESI I SUBJEKTIT

SHKELQIM ALIAJ

