

Tabela e përmbajtjes

A. BILANCI KONTABEL	2
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-15

MAJN SHPK

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	89,036	524,274
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	19,704,561	18,176,509
Inventari	5	15,639,332	13,004,447
Aktivët afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		710,743	710,743
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		36,143,672	32,415,973
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	20,288	20,288
Aktivët afatgjata jomateriale		-	-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		20,288	20,288
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		36,163,960	32,436,261
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	32,088,204	27,739,178
Huatë dhe parapagimet	8		
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		32,088,204	27,739,178
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	-	-
Huamarrje të tjera afatgjata		1,905,023	2,951,134
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		1,905,023	2,951,134
Totali i Detyrimeve (I+II)		33,993,227	30,690,312
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10		
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	1,745,949	1,149,110
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	424,784	596,839
Totali i Kapitalit (III)		2,170,733	1,745,949
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		36,163,960	32,436,261

Pasqyrat Financiare 2019

MAJN SHPK

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
1	Shitjet neto	35,334,388	28,609,005
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu	.	.
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dl	.	.
4	Materialet e konsumuara, mallrat dhe sherbimet	11 30,564,291	26,731,189
5	Kosto e punës	11 2,625,569	1,764,504
	Pagat e personelit	2,249,086	1,616,800
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	376,483	274,800
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet	-	-
7	Shpenzime të tjera	1,405,704	1,103,452
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	34,595,564	53,517,473
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	738,824	6,269,093
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata	-	-
	12.2 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667	(239,078)	1,820,955
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669		
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare	(239,078)	1,820,955
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	499,746	704,025
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	74,962	107,186
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	424,784	596,839
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara	-	-

MAJN SHPK

PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		499,746	704,025
Rregullime për:		(934,983)	(189,004)
Amortizimin			
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepicën e kërkesave të arkëtueshme nga aktivitetet		(1,528,051)	(12,506,666)
Rritje/rënie në tepicën inventarit		(2,634,885)	4,713,551
Rritje/rënie në tepicën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktivitetet		3,302,915	7,711,297
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(74,962)	(107,186)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		(435,237)	515,021
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale			
Të ardhura nga shitja e pajisjeve			
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
		(435,237)	515,021
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(435,238)	515,021
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		524,274	9,253
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		89,036	524,274

MAJN SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

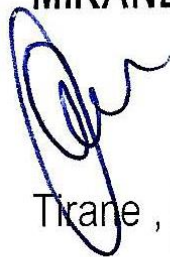
(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i regjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2017	-	-	-	1,149,110	1,149,110
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni I rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	596,839	596,839
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 20168	-	-	-	1,745,949	1,745,949
	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	424,784	424,784
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019	-	-	-	2,170,733	2,170,733

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "MAJN" shpk dhe jane firmosur nga:

Administratori

MIRANDA GJASHTA



Tirane , me 25/03/20 20



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

“ MAJN” sh.p.k , eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 05.10.2011 me ortak te vetem znj. Miranda Gjashta Kapitali rregjistruar aktualisht eshte leke dhe zoterohet teresisht nga ortaku themelues.

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha ne te cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2019 jane tregeti me shumice dhe pakice e produkteve farmaceutike.

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
MIRANDA GJASHTA	ADMINISTRATOR	TIRANE

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e perqatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë perqatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) .

Pasqyrat financiare jane perqatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise perqatiten cdo vit me 31 Dhjetor .

Nje permbledhje e politikave kryesore kontabel eshte paraqitur me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe

ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2019 janë :

EURO : LEK 121.77

USD : LEK

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarsisht se si huate jane aplikuar .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem per vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai perjashton zera te te ardhurave dhe shpenzimeve qe jane te tatueshme apo te zbritshem ne vite te tjere dhe gjithashtu perjashton zera qe nuk jane kurre te tatueshem apo te zbritshem . Detyrimi i shoqerise per tatim fitimin e vitit llogaritet duke perdorur normat e tatimit te percaktuara nga legjislacioni shqiptar per kontabilitetin ne Shqiperi . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 15 % (2007-20%)

Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen ne bilancin kontabel te shoqerise kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktore per instrumentin .

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare jane klasifikuar sipas llojit te marrveshjes kontraktuale

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Risku I kreditimit

Risku I kreditimit te Shoqerise kryesisht I vishet kerkesave per arketim dhe aktiveve te tjera te saj . Gjendjet e paraqitura ne bilancin kontabel jane zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) per kerkesat e dyshimta per arketim , te vleresuara nga drejtimi I shoqerise mbi bazen e experiences se meparshme dhe vleresimit te mjedisit ekonomik actual .

Shoqeria nuk ka perqendrim te rendesishem te riskut te kreditimit , me nje zbulim te shperndare ne nje numur te madh te tretesh dhe klientesh .

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten me shuma te rivleresuara minus zhvleresimin . Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin “tepricë nga rivlerësimi”. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si me poshte .

Normat e aplikuara per vitet 2019 dhe 2018 jane :

Ndertesa	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret jane paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme .

Kosto perbehet nga materiale direkte dhe , ne rastet kur eshte e aplikueshme , koston e punes direkte dhe ato kosto te pergjithshme qe jane ndeshur per te sjelle inventare ne vendin dhe kushte aktuale magazinimi . Kosto eshte llogaritur duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar .

Vlera neto e realizueshme perfaqson cmimin e vleresuar te shitjes minus koston e vleresuara te perfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shperndarjes .

Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2018	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	89,036	-	524,274	-
Arka ne leke	LEK		-		-
Shuma		89,036	x	524,274	x

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë konvertuar në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme (411)	7,729,886	5,030,839
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	936,719	1,308,528
(iii) Instrumente të tjera borxhi	11,748,698	12,547,885
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	20,415,303	18,887,252

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar detyrimet e palikujduara te klienteve .

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

Ne Llogari/*Kerkesa te tjera te arketueshme* jane pasqyruar tepricat debitore te llogarise shpenzime te shtyra ne vleren 710.743 leke , teprica e llogarise Tvsh 445 ne shumen 205.429 dhe 431 ne shumen 6.696 leke .

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	15,639,332	13,004,470
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	15,639,332	13,004,470

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2019. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem. Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "Mesatare ponderuar". Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2019 është 30.564.291 leke.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulet mes kosos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk është nevoja per zhvleresime te tij.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe paisje	Aktivet te tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2019	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	20,288	20,288
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	20,288	20,288
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-
Amortizimi ushtrimit	-	-	-	-	-
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	20,288	20,288

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2019. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vleresimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se pergjithësisht për këto ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritje zhvleresime.

Metodat dhe normat e amortizimit të AAM-ve të përdorura janë njëjta me ato që përdoren për qëllime fiskale. (shih shënimin nr.2). Masa e llogaritjeve të amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efektet fiskale.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huata dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huamarrjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	1,905,023	2,951,134
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	1,905,023	2,951,134

Shoqëria disponon detyrime për huamarrje apo detyrime afatshkurtra në fund të periudhës ushtrimore.

8. Detyrime afatshkurtera-Huata dhe parapagimet

Huata dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huata dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	31,231,631	27,462,898
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjësve	809,949	128,485
(iii) Detyrime tatimore	46,624	147,795
(iv) Huara të tjera		
Parapagimet e arketuara		
Shuma	32,088,204	27,739,178

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

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

“Të pagueshme ndaj punonjësve” përbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit në 31.12.2019.

Në “Hua të tjera” janë paraqitur detyrimet për marrëdhënie financiare të perkoshme.

“Detyrimet tatimore+sig.shoqërore” përfaqësojnë detyrimin për tatimin e të ardhura personale 0 leke dhe për sigurimet shoqërore e shëndetësore të muajit dhjetor 2019 në shumën 46.624 leke dhe detyrim për tatim fitimit 0 leke .

9. Detyrime Afatgjata-Huata afatgjata

Huata afatgjate në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
DETYRIME AFATGJATA		
I-Huata afatgjata		
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (I)	0	0
2-Huamarrje të tjera afatgjata		
3-Provizione afatgjata		
4-Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	0	0

Shoqëria nuk disponon detyrimi afatgjata apo hua afatgjata.

10. Kapitallet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqërise, i paraqitur në bilanc, është i njëjti me atë të përcaktuar në statutin e shoqërise dhe vendimet e depozituara në QKR. Me 31.12.2019 ai është leke, i ndarë në kuota me vlerë nominale 1.000 leke /kuota. Me vendim të Ortakut të vetëm fitimi i vitit 2019 është kaluar në rezervat e kapitalit.

Gjate ushtrimit kontabel 2019 nuk ka rritje ose pakesim në kapitalin e rregjistruar të shoqërise dhe në raportet zoterimit nga ortakët.

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

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

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	0	0	0
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	0	0	0
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	35,334,388	28,609,005	
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	0	0	0
Te ardhura nga shitje te tjera (Qera,Komisione)(708)	0	0	0
Prodhim I AAM (722)	0	0	0
Te ardhurat nga Grantet (73)	0	0	0
Te ardhura nga shitja AAM (722)			
Te ardhura te tjera (kontroll tatimor)	0	0	0
Shuma	35,334,388	28,609,005	

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja..(Njohja dhe vleresimi jane bazuar ne SNK-8).Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende të para (601-608)	0		0
b-Produkte	0		0
c-Mallra (601-608)	30,564,291	26,731,189	
d-	0		0
Shuma	30,564,291	26,731,189	
7-Shpenzime të tjera (61-63)			
a-Sherbime nga të tretet (nenkontraktor) 611			
b-Qera (613)			
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)			
d-Sigurime (616)	-		-
e-Kerkime dhe studime (617)	-		-
f-Te tjera (618)	321,393	113,545	
g-Personel jashtë njesise (621)	-		-
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	-		-
j-Shpenzime për koncesione , patent (623)	-		-
k-Publicitet reklam (624)	-		-
l-Transferime udhëtim e diëta (625)	-		-
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)			
n-Shpenzime transporti (627)	860,617	419,883	
o-Sherbime bankare (628)	48,075	32,145	
p-Tatime dhe taksa (632-638)	175,620	101,000	
q-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)			
r-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	-		-
s-Subvecione të dhëna (653)	-		-
t-Gjoha dhe demshperblime (657)			10,549
	-		-
Shuma	1,405,705	771,091	

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

Taksat lokale e taksa të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga Furnitura , nëntrajtme dhe shërbime nga të trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres së mesipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diferencë e të ardhurave me shpenzimet sipas kërkesave të standarteve.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)		
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(239,078)	
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)		1,820,955
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	(239,078)	1,820,955

▪ Shpenzime personeli

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

Kategorite	Ushtrimi 2019		Ushtrimi 2018	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher			0	
Specialist me arsim universitar				
Teknike				
Puntor				
Shuma		2,249,086		1,616,800

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	499,746	704,025
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)		10,549
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitet, demshperblime	-	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	499,746	714,574
V Shpenzimi i tatim fitimit-10%	74,962	107,186
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	424,784	596,839

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshem.

Transaksione të paleve të lidhura

Ne marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre, në 31 dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

13. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates së miratimit të pasqyrave financiare.

Nga analiza e gjendjes dhe performancës financiare të shoqërisë, rezultoi se në ushtrimin 2019 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar.