

Pasqyrat Financiare 2021 “SUNRISE” Sh.P.K. Durres

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

1. Informacion i pergjithshem

Organizimi

Shoqeria ” **SUNRISE**” sh.p.k eshte krijuar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar.

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit Nr.9901dt.14.04.2008 “Per Tregtaret dhe Shoqerite Tregetare”, nga statuti i saj dhe legjislacioni ne fuqi.

Objekti dhe Kontributet

Shoqeria ” **SUNRISE**” sh.p.k ka si objekt Tregti me shumice dhe pakice te artikujve te ndryshem ,import dhe eksport te tyre ,tregtim me shumice dhe pakice te ambalazheve te ndryshem etj. Kontributi ne shoqeri eshte per shumen 100.000 leke dhe perbehet nga kontributi ne kapital i ortakut te vetem te shoqerise “TECHNOLOGY LAUNDRY “ SHPK .

Administrimi

Shoqeria drejtohet nga administratori i shoqerise z. **Roberto Aquilanti**, dhe eshte rregjistruar ne organin tatimor te qytetit Durres me NIPT **L32106502F**.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin 25/2018 date 10.05.2018 ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera sipas “Parimit te drejtave te kostatuara”. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë). Veprimet jane hedhur ne menyre kronologjike dhe te kompjuterizuar ne programin “FINANCA 5”. Veprimet jane ngurtesuar me 31.12.2021.

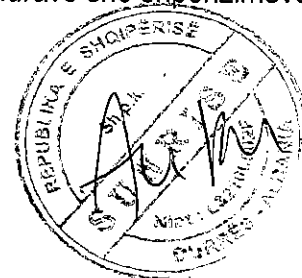
Shifrat e paraqitura ne pasqyrat financiare te vitit 2021, jane te krahasueshme me ato te vitit 2020, pasi nuk ka ndryshime ne politikat kontabile.

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2021 eshte zbatuar formati i SKK-2

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, ne hartimin e pasqyrave financiare te vitit 2021, janë si më poshtë:

Vijimesia e veprimtarise ekonomike e subjektit eshte e siguruar, pasi nuk ka ne plan nderprerjen e aktivitetit te tij ekonomik.

Kompensimi midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka, ndersa midis te ardhurave she shpenzimeve ka vetem kur lejohen nga SKK.



Pasqyrat Financiare 2021 "SUNRISE" Sh.P.K. Durres

Shenime per Deklarimet Financiare
Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote, per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem, qe kane njohuri te pergjitheshme dhe te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone, dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

Besueshmeria per hartimin e pasqyrave financiare eshte e siguruar, pasi nuk ka gabime materiale, duke zbatuar parimet e meposhteme:

- Parimin e paraqitjes me besnikeri.
- Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen.
- Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem.
- Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhe mbivleresim te qellimshem.
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasqyrave Financiare.
- Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat kontabel.
- Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara, mbeshtetur ne dokumentacionin justifikues. 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 mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtës periudhe.

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 fillestare te amortizuar 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 31.12.2021 jane 1 euro=120.76 leke, 1 dollar= 106.54 leke.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin raportues, bazohet mbi fitimin e tatueshem, i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2021 eshte 15 %

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar ne para regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar



Pasqyrat Financiare 2021 “SUNRISE” Sh.P.K. Durres

Shenime per Deklarimet Financiare

Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

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 nominale të amortizuara. (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Pasivet financiare

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 nominale të amortizuara neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivet Afatgjata materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin 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 bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qendrueshme. Normat e përdorura janë sipas ligjit 8438 dt.28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat” në ndertesa 5 % të vlerës së mbetur, për pajisjet informatike 25 % të vlerës së mbetur dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve, vlerësuar sipas metodës së koston mesatare të ponderuar.

3. Verifikimi i grupeve, rubrikave dhe posteve të bilancit

Çelja e vitit 2020 rakordon me mbylljen e vitit 2020. Për vitin 2021 shumat e kolonës “Ushtrim i Mbyllur” si në aktiv dhe në pasiv kapin shumën **113,500,000** leke.



Pasqyrat Financiare 2021 "SUNRISE" Sh.P.K. Durres
 Shenime per Deklarimet Financiare
 Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

I. Aktivet Afatshkurter

Aktivitet afatshkurtera ne pasqyrat financiare te vitit 2021 paraqiten sipas zerave me poshte:

1. Mjetet monetare ne arke dhe banke me 31 dhjetor 2020 dhe 31 dhjetor 2021 jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Para ne dore	586,325	637,950
Para ne Banka	338,089	61,493
Totali	924,414	699,443

Gjendjet e llogarive te likujditeteve ta paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes, dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventareve fizike te monedhave. Tepricat e llogarive ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te dates 31.12.2021 te Bankes se Shqiperise, 1 euro=120.76 leke, 1 usd=106.54 leke.

3. Të drejta të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytezimit perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2021, deklarohen si vijon:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Nga aktiviteti I shfrytezimit	73,057,254	18,964,842
Te tjera	22,697,502	27,035,844
Totali	95,754,756	46,000,685

Ne llogarine "Kerkesa te arkëtueshme "jane pasqyruar faturat e papaguara te shitjes se sherbimit ,qe shoqeria ka realizuar gjate vitit ushtrimor .

3.(iv) Të drejta të tjera arkëtueshme te tjera perfaqesojne vleren e detyrimeve debitore, te cilat ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020, deklarohen si vijon:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Tatim fitimi	-	5,566,708
Detyrime doganre	191,293	2,753
Tvsh Blerje	2,629,956	1,590,130
Te tjera kreditore	19,876,253	19,876,253
Totali	22,697,502	27,035,844

4. Iventaret perfaqesojne gjendjen e iventareve ne fillim dhe ne fund te vitit ushtrimor si me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Mallra	3,252,227	3,252,227
Parapagime për inventar	6,666,188	967,659
Totali	9,918,415	4,219,886

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit, dhe me inventarin fizik te kryer ne fund te ushtrimit

Pasqyrat Financiare 2021 "SUNRISE" Sh.P.K. Durres
 Shenime per Deklarimet Financiare
 Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

5. "Shpenzime te shtyra"

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Shpenzime te periudhave te ardh.	3,300,034	24,772,526
Totali	3,300,034	24,772,526

II. Aktivet Afatgjata materiale (AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale per vitin ushtrimor 2021, ne pasqyrat financiare paraqiten si me poshte:

	Toka+Ndertime	Mak.pajisj+mj.tr	Te tjera	Totali
<i>Aktive te Trupezuara</i>				
Gjendje 01.01.2021		5,029,803	2,471,829	7,501,632
Shtesa		263,723	79,780	343,503
Pakesime				0
Gjendje 31.12.2021	0	5,293,526	2,551,608	7,845,134
<i>Amortizimi</i>				
Gjendje ne 01.01.2021		1,816,910	890,413	2,707,323
Shtesa llogaritur		642,578	892,852	1,535,430
Pakesime				0
Gjendje ne 31.12.2021	0	2,459,488	1,783,265	4,242,753
<i>Vlera neto 01.01.2021</i>	0	3,212,893	1,581,416	4,794,309
<i>Vlera neto 31.12.2021</i>	0	2,834,038	768,343	3,602,381

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I aktiveve afatgjata materiale (AAM-ve), te pasqyruara ne bilanc 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 2021. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes, dhe ne daten e mbylljes se bilancit, me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar. Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renies ne vlere te AAM-ve, dhe per rrjedhoje nuk ka llogaritur zhvleresime. Metodrat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura nga shoqeria, jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale. Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

Pasqyrat Financiare 2021 “SUNRISE” Sh.P.K. Durres
 Shenime per Deklarimet Financiare
 Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

I. Detyrimet afatshkurtera

I.a “Detyrimet afatshkurtera” ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2021 paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	37,141,371	43,422,606
Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoq.	1,088,390	744,986
Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,263,236	10,220
Totali	39,492,997	44,177,813

“Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per shumen 37,141,371 leke, per blerjen e mallrave dhe te sherbimeve, te cilat jane te palikujduara ne fund te vitit ushtrimor, dhe do te likujdohen ne 12 muajt e ardhshem. Kjo llogari eshte e azhornuar dhe shuma e llogarive analitike, te mbajtura per cdo furnitor, eshte e barabarte me llogarine sintetike. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane vleresuar realisht.

Detyrimet per “Te pagueshme ndaj punonj.dhe sig.shoqerore” jane perfshire detyrimet e shoqerise per pagat ndaj punonjesve ne vleren 1,031,366 leke dhe detyrimi per sigurimet shoqerore te muajit dhjetor 2021 me vleren 57,024 leke, qe do te likujdohen ne muajin janar 2022.

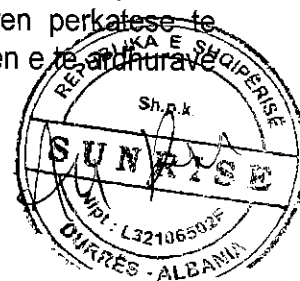
“Të pagueshme për detyrimet tatimore”, per shumen 1,263,236, leke perfaqeson detyrimet tatimore per “Tatimin ne burim” ne vleren 9,998 dhe Tatim fitimin ne vleren 1,253,238 qe do te likujdohet ne Janar te vitit 2022.

III. Kapitalet e veta

Kapitalet e veta te shoqerise per vitin ushtrimor 2021, paraqiten sipas tabelës me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Kapitali themeltar	100,000	100,000
Rezerva te tjera	36,209,037	55,043,631
Fitimi/Humbja e vitit	37,697,966	(18,834,595)
Totali	74,007,003	36,309,037

“Kapitali aksioner” (fillestar) i shoqerise i paraqitur ne bilanc, eshte I njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise, dhe te depozituara ne QKB. “Kapitali dhe rezervat” e shoqerise i paraqitur ne bilanc, per vitin 2021 ka pesuar ndryshime. Humbja I vitit 2020 eshte mbuluar nga zeri “Rezerva te tjera” sipas vendimit te ortakut per perdorimin e Fitimit te vitit 2020. Ndryshimi I posteve te ndryshme te kapitalit, ne menyre dinamike paraqiten ne pasqyren perkatese te “Kapitaleve te veta”, ndersa fitimi (Humbja) e vitit financiar paraqitet ne “Pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve”.



Pasqyrat Financiare 2021 “SUNRISE” Sh.P.K. Durres
 Shenime per Deklarimet Financiare
 Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

8. Fitimi (humbja) e vitit financiar

8.a Te ardhurat nga veprimtaria

Te ardhurat e realizuara gjate periudhes ushtrimore 2021, paraqiten sipas zerave te tabelës me poshte:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	511,038,147	310,267,851
Te ardhura te tjera	35,000	-
Totali	511,073,147	310,267,851

Te ardhurat e raportuara rakordojne me ato te Sistemit informatik tatimor dhe nuk ka diferenca.

8.b Shpenzimet

Shpenzimet e realizuara si konsumi i materialeve, mallrave, shpenzimet e tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit, jane regjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme sipas dokumentacionit baze, faturave tatimore. Shpenzimet e personelit jane pasqyruar sakte si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2021, jane pasqyruar ne pasqyren perkatese te te ardhurave dhe shpenzimeve. Shpenzimet e analizuara sipas zerave paraqiten si me poshte:

8.b.1 Shpenzimet per “Mallrat, lendet e para dhe sherbimet” sipas zerave, paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Nafte	498,060	403,881
Totali	498,060	403,881

8.b.3 „Shpenzimet per personelin“ paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Paga	2,141,000	2,474,188
Sigurime shoqerore	357,557	413,196
Totali	2,498,557	2,887,384

8.b.2 “Shpenzime te tjera nga veprimtaria e shfrytëzimit” sipas zerave analitike, paraqiten si vijon:

	31 Dhjetor 2021	31 Dhjetor 2020
Punime nga te tretet	437,476,192	308,542,980
Qira	806,872	148,523
Mirembajtje dhe riparime	31,667	160,718

Pasqyrat Financiare 2021 "SUNRISE" Sh.P.K. Durres
 Shenime per Deklarimet Financiare
 Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

Sigurime	16,893	28,156
Sherbime te tjera	434,795	751,075
Personel jashte ndermarjes	925,181	815,288
Shpenzime telefon	439,646	464,079
Sherbime bankare & kom Garancie	314,378	211,350
Kancelari	179,796	121,800
Transport per eksport	17,337,657	12,540,021
Te tjera dhe Shp interneti	30,000	30,000
Sherbime doganore	1,438,000	-
Shpenzime te pazbritshme	944,376	80,537
Gjoha, penalitete, demshperblime	4,018	165,095
Totali	460,379,471	325,665,621

8.b.4.1 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare ne fillim dhe ne fund te periudhes ushtrimore paraqiten si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Fitim nga kembime valutore monetare	-	-
Humbje nga kembimet valut. monetare	(1,578,003)	(108,686)
Totali	(1,578,003)	(108,686)

8.b.4.2 Te ardhurat dhe shpenzimet per interesat, ne fund dhe ne fillim te periudhes ushtrimore paraqiten si me poshte:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Te ardhura nga interesat	-	-
Shpenzime nga interesat	(65,714)	(36,873)
Totali	(65,714)	(36,873)

Te ardhurat dhe shpenzimet per kembimet valutore, jane paraqitur ne pasqyrat financiare te vitit ushtrimor per diference, sipas kerkesave te SNK Nr.12. Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat jane paraqitur gjithashtu per diference sipas kerkesave te standardeve.

9. Fitimi neto

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin, dhe fitimi neto i shoqerise per periudhen ushtrimore, paraqitet si vijon:

	<u>31 Dhjetor 2021</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>
Fitim Bruto	44,517,912	(18,834,595)
Shpenzime te pa njohura	948,394	745,632
a.Gjoha, penalitete, demshperblime	4,018	



Pasqyrat Financiare 2021 "SUNRISE" Sh.P.K. Durrës
 Shenime per Deklarimet Financiare
 Periudha nga 1 Janar deri 31 Dhjetor 2021

b. Shp. per personelin	272,830	165,095
c. Shp. te tjera	671,546	80,537
d. Shp. Amort. autovet. dhe te tjera	-	-
Baza llogaritjes Tatimit	45,466,306	(18,588,963)
% e tatim Fitimit	15	15
Tatim Fitimi	6,819,946	-
	37,697,966	(18,834,595)

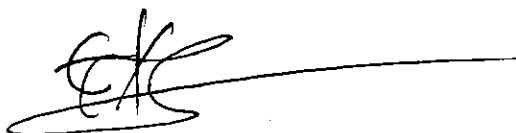
Tatimi mbi fitimin e ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar me shpenzimet e panjohura, sipas legjislacionit fiskal.

10. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se hartimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin e vitit 2021 eshte rritur shifra e afarizmit..

Kontabel i Miratuar

Elona XHELILI




ADMINISTRATORI

Roberto AQUILANTI

