

SHENIMET SHPJEGUESE

Informacion i përgjithshëm

"FEDOS" shpk është themeluar më datë 20 Shkurt 2000. Veprimtaria kryesore e Shoqërisë është: Tregetim, Import-Eksport pajisje mjekesore
Administrator është z.Orion Struga. Selia ndodhet në Tiranë, Rr. Manol Konomi, Nd.14, Hyrja 2, Ap.2.
Shoqëria zotërohet nga dy ortakë, me pjesmarrje të barabarte në kapital.
Kapitali i regjistruar i shoqërisë, aktualisht është 17,000,000 Lekë.

A 1 Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2)
- 3 Baza e përgatitjes se PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)
 - a. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
 - b. Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sonë raportuse është e siguar duke mos pasur ne plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj. (going concern)
 - c. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
 - d. Kuptshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qënë të qarta dhe të kuptshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
 - e. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.
 - f. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtme :
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
 - Parimin e maturisë pa optimizëm të tepruar,pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
 - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguar krahasimin midis dy periudhave.

A 2 Politikat kontabël

Për përcaktimin e koston së inventareve është zgjedhur metoda e koston mesatare të ponderuar, (SKK 4)

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5)

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,koston e huamarrjes (dhe interesat) janë kapitalizuar në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5:)

Për vlerësimin e mëpasshëm të AAM-së është zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) Shoqëria ka përcaktuar si metodë të amortizimit të A.A.M. metodën e amortizimit mbi bazën e leftës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vlerës së mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 25 % të vlefes së mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % të vlefes së mbetur

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5:) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metodë të amortizimit atë lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe Detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kursi i këmbimit në datë 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 jepet si më poshtë:

Kursi i këmbimit	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
EUR/LEKË	121.77	123.42
USD/LEKË	108.64	107.82

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të Pasqyrave Financiare

A 1	<u>Mjete Monetare</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
	I. Para në dorë		
	Në monedhë vendase	862,969	5,098,978
	Në monedhë të huaj	339,772	-
	II. Llogari në bankë		
	Në monedhë vendase	6,326	4,751,134
	Në monedhë të huaj	4,734,550	1,590,037
	III. Depozitë afatshkurtër	-	-
	Total mjete monetare (I+II+III)	<u>5,943,617</u>	<u>11,440,149</u>

Nr	Emri i Bankës	Monedha	Vlera në valutë	Vlera në Lekë
	BKT	Lekë		4,442
	Intesa San Paolo	Lekë		1,564
	Credins Bank	Lekë		320
	BKT	Eur	18	2,192
	Raiffeisen Bank	Eur	36234.7	4,412,298
	Intesa San Paolo	Eur	43,44	5,290
	Credins Bank	Eur	10,16	1,237
	Raiffeisen Bank	Usd	292.72	31,801
	Credins Bank	Usd	0.66	72
	Raiffeisen Bank	Yen		281,660
	TOTALI			4,740,876

A 3/1	<u>Të drejta të arkëtueshme</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
	Të arkëtueshme tregëtare	49,459,593	37,158,153
A 3/4	Të tjera të arkëtueshme		
	Tatim Fitimi i mbipaguar	-	-
	TVSH për tu marrë	-	-
	Sig. shoq. derdhur tepër	7,393	7,393
	Tepër në Doganë	233,704	59,994
	Të tjera	2,857,100	37,021,104
	Total të arkëtueshme	<u>52,557,790</u>	<u>74,246,644</u>

Inventarët		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
A 4/1	Lëndë e parë dhe materiale	311,963	311,963
	Prodhim në proces dhe gjysëmprod	-	-
A 4/4	Mallra	2,382,864	1,821,704
A 4/7	Parapagime për inventar	16,617,251	31,511,404
	Total Inventare	19,312,078	33,645,071
Shpenzime të shtyra		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
	Garanci per palet e treta	536536	
	Shpenzime të periudhave të ardhme	425,169	15,358,731
A 5	Total Shpenzime të shtyra	961,705	15,358,731
Aktivët materiale		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
A 8/1	Toka dhe ndërtesa	9,401,041	9,895,833
A 8/2	Impiante dhe makineri	1,289,555	1,458,147
A 8/3	Të tjera instalime dhe paisje	2,486,974	1,459,641
	Parapagime për AAM dhe në proces	-	-
	Total AAM	13,177,570	12,813,621
Detyrimet afatshkurtra		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
D 1/2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	44,621,599	44,021,204
D 1/3	Arkëtime në avancë për porosi	2,596,962	16,858,246
D 1/4	Furnitorë	31,108,793	22,865,675
	Dividentë të pa tërhequr	-	-
D 1/8	Të pagueshme ndaj punonjësve		
	Paga dhe shperblime	1,095,171	878,411
	Sigurime shoqerore dhe shend.	302,120	273,908
D 1/9	Për detyrimet tatimore		
	Tatim Fitimi për tu paguar	3,286,590	268,932
	TVSH për tu paguar	3,076,991	2,368,151
	TAP	85,716	72,214
	Tatimi në burim	2,211,857	17,715
	Total Detyrime Afatshkurtra	88,385,799	87,624,456
Detyrimet afatgjata		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	-	-
	Arkëtime në avancë për porosi	-	-
	Të pagueshme të tjera	-	-
	Total Detyrime Afatgjata	0	0
Kapitali dhe Rezervat		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
K 1	Kapitali i nënshkruar	17,000,000	44,900,000
K 2	Primi i lidhur me kapitalin	(27,500,000)	-
K 4/1	Rezerva ligjore	1,377,000	3,077,000
K 5	Fitimi/(humbja) e pashpërndarë	2,760	5
K 6	Fitimi/(humbja) e periudhës	12,687,201	11,902,755
	Total Kapitalet e Veta	31,066,961	59,879,760

<u>Te ardhurat</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Të ardhura deklaruar C@TS	233,186,803	133,133,684
Të ardhura të tjera	216,671	-
<u>Rregullime</u>		
Plus të ardhura faturuar më parë	16,858,246	172,359
Minus të ardhura faturuar në vitin aktual	(2,596,962)	(16,774,881)
Ndryshim i inventarit prod. i gatshëm	-	-
Të ardhura nga shkëmbimi valutor	-	206,668
Total Të ardhurat	247,664,758	116,737,830

<u>Shp. materiale</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Kosto e mallrave të shitura	(155,277,054)	(71,780,920)
Të tjera shp. materiale	(14,933,562)	-
Total Materiale	-170,210,616	-71,780,920

<u>Shp. e personelit</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Paga dhe shpërblime	(13,866,185)	(7,946,375)
Shp. të sigurimeve shoq./shëndet.	(2,226,356)	(1,252,016)
Shpenzimet për pensionet	-	-
Total Kosto e punës	-16,092,541	-9,198,391

<u>Shp. e amortizimit</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Amortizim toka dhe ndertesat	(494,792)	(520,834)
Amortizim impiante dhe makineri	(238,081)	(235,549)
Amortizim të tjera	(462,084)	(248,895)
Total Amortizim AAM	-1,194,957	-1,005,278

<u>Shp. të tjera shfrytëzimi</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shërbime dhe sigurime	(219,459)	(215,303)
Mirëmbajtje dhe riparime	(467,260)	(5,818,918)
Kancelari dhe shpenzime administrat.	(4,779,209)	(3,992,530)
Shërbime telefonie	(377,016)	(361,657)
Shpenzime transporti	(583,455)	(587,667)
Vlera kontabel e AQT të shitura	(510,068)	0
Shërbime nga të tretë	(5,338,328)	(1,536,100)
Shërbime bankare	(402,339)	(745,008)
Qera	(1,325,999)	(886,800)
Taksa dhe tarifa vendore	(337,719)	(277,605)
Shp. Pritje-percjellje	(602,401)	(543,982)
Shpenzime për udhetime dhe dieta	(4,758,724)	(3,141,900)
Shpenzime të pa zbritshme	(18,522,711)	(135,631)
Total Të tjera shpenzime	-38,224,688	-18,243,101

<u>Shp. Financiare</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>	<u>31 Dhjetor 2018</u>
Shp. interesi dhe shp. të ngjashme	(3,659,269)	(2,448,732)
Shp. exchange valutor	(87,855)	-
Total Shp. Financiare	-3,747,124	-2,448,732

Rezultati tatimor	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Fitimi para tatimit	18,194,832	14,061,408
Shpenzime të pazbritshme	18,522,711	329,613
Fitimi tatimor i ushtrimit	36,717,543	14,391,021
Humbje të mbartura	-	-
Fitimi i tatueshëm i ushtrimit	(5,507,631)	(2,158,653)
Rezultati ne Bilanc	12,687,201	11,902,755

Llogaritë jashtë bilancit

- > Shoqëria nuk ka llogari jashtë bilancit

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas datës së bilancit për të cilat duhet të bëhen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabël të mëparshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që kërkojnë korigjim nuk ka.

Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(Orion STRUGA)