

Parathënie

Përhapja e Coronavirus te ri ka ndikuar në aktivitetet e biznesit dhe ekonomisë në territore të caktuara duke përfshirë territorin e Europës dhe Shqipërisë. Në 31 dhjetor 2019 ishte raportuar një numër i kufizuar i rasteve të një virusi të panjohur. Në atë datë nuk kishte asnjë provë të qartë të transmetimit të virusit tek njeriu. Në janar të vitit 2020, virusi u përhap dhe u identifikua si një koronavirus i ri.

Drejtimi ka marrë në konsideratë ndikimin e pandemisë botërore të Coronavirus në pasqyrat financiare, duke konsideruar nëse ndikimet e shpërthimit të koronavirusit kanë implikime pasuese të kontabilitetit dhe raportimit financiar që mund të përfshijnë jo vetëm matjen e aktiveve dhe detyrimeve, por edhe zbulimin e ngjarjeve pas datës së bilancit dhe shënimeve të tjera shpjeguese, dhe përgatitjen e pasqyrave financiare mbi bazën e vijimesise se aktivitetit.

Sigurisht që kriza e madhe që parashikohet nga kjo pandemi botërore mund të ketë impakt në uljen shitjeve të vitit 2020, por nga vetë natyra e aktivitetit të shoqërisë ku pjesa më e madhe e shitjeve arkëtohet nga shoqëri që operojnë në fushën e elektornikes dhe teknologjisë të cilat nuk kanë patur pezullim të aktivitetit të tyre, ulja e cmimeve të produkteve të shoqëruar me një politikë të kujdesshme të shpenzimeve të administrimit nuk do të ketë impakt në fitimin e parashikuar, ashtu siç nuk do të afektojë asnjë nga treguesit financiarë të kompanisë.

Drejtimi gjykon se ky event nuk ka asnjë impakt në lidhje me aktivitetet dhe detyrimet e shoqërisë të raportuara në pasqyrat financiare më 31.12.2019, dhe se as mund të çënoj vijueshmërinë e aktivitetit të shoqërisë"

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria PC STORE SHPK , është themeluar me 06/04/2010 me NIPT L01606034A dhe është një shoqëri e së drejtës shqiptare me përgjegjësi të kufizuar. Objekti i saj kryesor është tregti pajisje elektronike dhe kancelarike.

Gjatë vitit 2019 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	Vlera e kapitalit në ALL		
	% në kapital	Numri i pjesëve	
Vitator Mehmeti	100%	1	61,944,000
Totali			

Administratori ligjor i shoqërisë është Vitator Mehmeti

Selia juridike e Shoqërisë është: Rruga e Dibrës,Vila 153,TIRANE.

Shoqëria është e regjistruar si person juridik në Drejtorinë Rajonale Tatimore të Tiranës me NIPT L01606034A

Më 31 Dhjetor 2019 shoqëria ka 43 punonjës (31 Dhjetor 2018, 44 punonjës).

2. Parimet e përgatitjes së 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 të Kontabilitetit (SKK) të përmirësuara të publikuara bazuar në 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 në urdherin e Ministrit të Financave nr.28 date 30.01.2019 për shpalljen e disa ndryshimeve të SKK 2 dhe SKK 9.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të 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 paraqiten në shënimin vijues.

3. Politikat kontabël kryesore

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabël mbi bazën e të cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa më 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 Aktivet financiare

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

Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia 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 vlerësuara me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësies për t'i mbajtur ato deri në maturim.

Një zhvlerësim për rënie vlerë të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është 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 njësia 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: Shënimet 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 Fitimve (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 2019	31 Dhjetor 2018
Euro	121.77	123.42
USD	108.64	107.82

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 mbart 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 kostot e parashikuara të shitjes.

Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit periodik dhe metodën e kosto 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 aktivit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundshme 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 me 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 kostot e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot 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 kostot 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 të ngjashme

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

(ii) Leje e zakonshme e paguar

Shoqëria i njeh si një shpenzim personeli dhe si detyrime ato kosto që 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 që ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e të cilit pritet të shoqërohet me dalje të burimeve dhe mund të bëhet një vlerësim relativisht i sakte i shumës së 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

vlërëson 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 shumat 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 përmbledhur e tyre jepet në tabelën vijuese:

	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Mjete monetare në banke	30,070,809	28,635,608
Mjete monetare në arkë	23,478,572	7,048,899
Totali	53,549,381	35,684,507

Konvertimi i gjendjes në monedhë të huaj në arkë dhe bankë është bërë me kursin e datës 31.12.2019 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 2019 paraqitet si vijon:

	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Gjendje ne llogari bankare	30,070,809	28,635,608
Totali	30,070,809	28,635,608

4.2 Mjetet monetare në arkë

Gjendja e likuiditeteve në arkë në vitin 2019 përbëhet nga shumat e mjeteve monetare në monedhën kombëtare lek që ndodhen gjendje në shoqëri në 31.12.2019 në arkën qendrore dhe arkat e tjera.

	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Gjendje na arkë në lekë	23,478,572	7,048,899
Totali	23,478,572	7,048,899

5. Llogari Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2019. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientëve jepet në tabelën vijuese:

<i>Llogari/Kërkesa të arkëtueshme</i>	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Kliente vendas	237,286,308	181,243,171
Kliente te huaj	0	0
Totali	237,286,308	181,243,171

6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera

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

	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Kërkesa të arkëtueshme të tjera		
Parapagime të tretëve	0	0
Te drejta ndaj punonjesve	0	0
Te tjera kërkesa ndaj Organeve Tatimore & Doganore	748,838	2,141,735
Totali	748,838	2,141,735

Parapagimet të tretëve paraqet pagesat e bëra të tretëve për shërbimet që do të kryhen në të ardhmen prej tyre.

Të drejtat ndaj punonjësve paraqesin të drejtat ndaj personelit për paradhëniet e ndryshme të dhëna.

7. Inventarët

Shoqëria përdor disa lloje të inventarëve të nevojshëm për aktivitetin e vet. Shoqëria përdor metodën kontabël të inventarizimit periodik 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 të realizueshme. Gjendja e inventarëve sipas llojeve të tyre paraqitet si vijon:

Inventari	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
<i>Lende te para</i>		
<i>Furnizime per rishitje</i>	1,882,718	522,710
<i>Mallra per rishitje</i>	20,543,648	24,655,630
Totali	22,426,366	25,178,340

Në gjendjen e mallrave për rishitje përfshihet vlefata e mallrave të cilat blihen për të rishitur

8. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Një paraqitje analitike e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën me poshtë:

Parapagime, shpenzime të shtyra	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë

Shpenzime të periudhave të ardhme	0	0
Parapagime	490,884	2,775,706
Totali	490,884	2,775,706

9. Aktivët Afatgjatë

Gjendja dhe shtesat e pakësimit e Aktivëve Afatgjatë Materiale dhe e amortizimeve të tyre gjatë vitit 2019 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e ndryshimit të AAM							
	Toka, Ndertime	Makineri e pajisje pune	Automjete	Kompjutera dhe te ngjashme Per Zyrat	Te tjera Aktive afatgjata	Aktive në proces	Total
Gjendja 31 Dhjetor 2018		9,628,118		2,154,316	4,418,123		16,200,557
Blerjet gjatë viti ushtrimor		2,988,506			691,130		3,679,636
Shitjet gjatë viti ushtrimor		-2,345,873					-2,345,873
Amortizime		-4,068,243		-453,609			-4,521,852
Pakësime/Shtesa të tjera					-5,109,253		-5,109,253
Giendia 31 Dhietor 2019		6.202.508		1.700.706	0		7.903.215

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".

10. Detyrimet

Detyrimet e shoqërisë në bilanc paraqiten si vijon:

Detyrime	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
<i>Detyrime afatgjatë</i>	0	0
<i>Detyrime afatshkurtra</i>	146,881,014	144,285,743
Totali	146,881,014	144,285,743

10.1 Detyrimet afatshkurtra

Paraqitja e detyrimeve afatshkurtra tregtare në bilancin kontabël jepet si në tabelën që vijon:

Detyrimet afatshkurtra	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	116,383,983	128,766,332

<i>Të pagueshme ndaj punonjësve & sig Shoq & Shend</i>	8,654,099	5,671,502
<i>Detyrime tatimore</i>	19,739,977	9,672,908
<i>Parapagime ne avance</i>	1,982,956	
<i>Te tjera te pagueshme</i>	120,000	175,001
Totali	146,881,014	144,285,743

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 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Furnitorë	116,383,983	128,766,332
Furnitore per fatura te pamberritura	0	0
Totali	116,383,983	128,766,332

10.3 Të pagueshme ndaj punonjësve

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet ndaj punonjësve për pagat e llogaritura e të papaguara. Në vijim jepet paraqitja e tyre:

<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Pagat e llogaritura	8,223,345	5,248,305
	8,223,345	5,248,305

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 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Sigurime Shoqerore	430,754	423,233
Shteti - Tatim nga te ardhurat nga punesimi	47,804	40,087
Tatimi ne burim	48,000	48,000
Shteti- TVSh për tu paguar	12,654,604	7,547,644
Tatimi mbi fitimin	6,989,569	169,500
Totali	20,170,731	8,228,464

Detyrimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe për tatimin mbi pagat paraqesin shumat të llogaritura për pagat e punonjësve për muajin dhjetor 2019 të cilat janë paguar në janar të vitit 2020.

TVSH për tu paguar paraqet shumën e TVSH për tu paguar të llogaritur për muajin dhjetor 2019 e të paguar në muajin janar 2020.

Tatimi mbi fitimin paraqet shumën e detyrimit të llogaritur mbi fitimin faktik të tatueshëm për vitin 2019 dhe që paguhet branda datës 31 mars 2020.

11. Kapitallet e veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2019, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Kapitali	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Kapitali aksionar	61,944,000	61,944,000
Rezerva ligjore	10,216	10,216
Fitimet e pashpërndara	38,563,774	18,420,281
Fitimi (humbja) e vitit financiar	75,005,987	38,563,774
Totali i kapitalit	175,523,977	118,938,271

Përbërja dhe ndryshimi i kapitaleve të veta gjatë vitit 2019 jepet në pasqyrën vijuese:

	Kapitali aksionar	Rezerva statusore dhe ligjore	Fitimi i Pashpërndarë	Rezerva të tjera	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2017	61,944,000	10,216	28,405,624		90,359,840
Rritja e kapitalit					
Divident te Paguar			-9,985,343		-9,985,343
Tërheqje kapitali për zvogëlim					
Fitimi i periudhës kontabël			38,563,774		38,563,774
Rezervim fitimi					
Pozicioni më 31 dhjetor 2018	61,944,000	10,216	56,984,055		118,938,271
Rritja e kapitalit					
Divident te Paguar			-18,420,281		
Tërheqje kapitali për zvogëlim					
Fitimi i periudhës kontabël			75,005,987		
Rezervim fitimi					
Pozicioni më 31 dhjetor 2019	61,944,000	10,216	113,569,761		175,523,977

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 produkteve të gatshëm, të mallrave për rishitje, të materialeve të ndryshme, etj. Në tabelën vijuese jepet një paraqitje e shitjeve neto:

Shitjet neto	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shitjet neto Mallra & Sherbime	626,656,411	533,978,612
Shitje te tjera	0	0
Totali i shitjeve neto	626,656,411	533,978,612

Shitjet janë paraqitur me vlerën neto nga kthimet e shitjeve.

12.2 Shpenzimet e lëndëve të para e materialeve të tjera

Përbërja e këtij zëri paraqitet në tabelën vijuese:

Materialet e konsumuara	Viti 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
Shpenzimet e prodhimit të Produkteve të gatshme	0	0
Kosto e mallrave te shitur	(487,521,557)	(435,255,241)
Totali	(487,521,557)	(435,255,241)

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 2019	Viti 2018
	Në lekë	Në lekë
-Pagat e personelit	(17,660,632)	(19,611,193)
-Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetësore	(2,854,848)	(3,183,345)
	(20,515,480)	(22,794,538)

Në nënzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore paraqiten shuma e kontributeve që llogarit dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve. Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifat dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetësore në fuqi gjatë vitit 2019.

12.5 Shpenzimet e amortizimeve dhe zhvlerësimeve

Përbërja e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën vijuese:

Amortizimi dhe zhvlerësimet	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Amortizimi i AAM	(4,521,853)	(505,366)
Totali	(4,521,853)	(505,366)

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 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Shpenzime Qeraje	3,840,000	3,840,000
Shpenzime Mirembajtje & Riparime	1,784,123	812,806
Shpenzime Siguracione Automjete & Prone	2,670,045	526,723
Shpenzime te Ndryshme	2,076,520	1,249,734
Sherbime profesionale	318,900	794,000
Shpenzime Printime per Rishitje	7,945,043	20,234,346
Shpenzime Telefoni	421,739	379,168
Sherbime Bankare & Efekt Kursi Kembimi	4,889,203	2,690,963
Shpenzime taksa vendore, automjete	460,500	460,500
Shpenzime pritje, Gjoha, Penalitete, e të ngjashme	620,364	1,060,319
Shpenzime blerje energji,avull,uje	719,271	336,677
Totali i shpenzimeve të tjera	25,745,708	32,385,236

Në shpenzimet për mirëmbajtje 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 te kryera per aktivitetin, rezultatin nga shitja e aktiveve afatgjata, diferencat e konvertimit te klienteve dhe furnitoreve ne fund te vitit, etj. Shpenzimet për shërbime profesionale paraqesin shpenzimet e ndryshme për noterinë, konsulencën ligjore, ekonomike, etj.

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

Shpenzimet e marketingut dhe promocionale paraqesin shumën e shpenzimeve te bera per pjsemarrje ne panairë, per promocione, per marketingun, per katalogje, etj te ngjashme

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

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

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

	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Shpenzime pritje, gjoha, penalitete dëmshpërblime		
Gjoha të tjera të paguara	44,364	
Shpenzime të tjera të panjohura qeraje	576,000	1,060,319
Totali	620,364	1,060,319

12.7 Te ardhura dhe shpenzime të tjera financiare

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

Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	Viti 2019 Në lekë	Viti 2018 Në lekë
Shpenzime të Tjera Financiare	0	0
Te Ardhura të tjera nga interesat	0	2,518,030
Totali	0	2,518,030

13. Tatimi aktual

Shoqëria ka rezultuar me një fitim neto kontabël para tatimit prej 88,972,178 lekë dhe me një fitim neto pas tatimit prej 75,005,987 leke. Për llogaritjen e rezultatit tatimor të vitit 2019 shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si të panjohura për qëllime fiskale një sere shpenzimesh. Fitimi i tatueshëm i shoqërisë për vitin 2019, pas rregullimeve me shpenzimet e panjohura për qëllime tatimore rezulton 88,972,178 lekë.

Shoqëria, duke zbatuar kërkesat e ligjit "Për tatimin mbi të ardhurat" ka llogaritur si shpenzime të panjohura, për efekte tatimore për këtë periudhë një shumë prej 620,364 leke.

Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2019 paraqiten si në tabelën vijuese:

	Viti 2019	Viti 2018
Fitimi /Humbja e vitit	88,351,814	45,556,261
SHPENZIME TE PAZBRITSHME	620,364	1,060,319
Rezultati fiskal i vitit	88,972,178	46,616,580
Fitimi fiskal për vitin	88,972,178	46,616,580

Tatimi mbi fitimin me tarifën 15%

13,345,827

6,992,487

Rezultati neto i bilancit

75,005,987

38,563,774

14. Ngjarjet mbas datës së bilancit

Pas datës së mbylljes së periudhës raportues për shkak të pandemisë botërore të Covid 19, dhe të masave të marra nga qeveria Shqiptare por edhe të atyre të vendeve Europiane dhe botërore, aktiviteti i shoqërisë u reduktua për një periudhë disa mujore gjatë të cilës shoqëria punoi me një kapacitet jo të plotë. Kjo pritet që të sjellë në periudhën pasardhëse edhe një rënie të shitjeve dhe si pasojë edhe ulje të rezultatit të shoqërisë por nuk rrezikon aspak vijimësinë e biznesit.

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