Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. **Informacione te pergjitheshme**

"DERVENI-1" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 23.09.2005 . Kapitali i rregjistruar eshte 100 000 leke dhe zotrohet nga ortaku i vetem Znj. RESHAT ZIKO ne masen 100 % .
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2019 eshte: Projektim, instalim,programim impiantesh ne fushen e ruajtjes elektronike dhe elektrike.Import eksport te pajisjeve, materialeve te ndryshme dhe aksesoret e tyre.Tregti me shumice e pakice. Sherbim i ruajtjes dhe sigurise fizike.pakice.

2. **Permbledhje e politikave kontabel**

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar (lekë).

Pasqyrat financiare jane te hartuara sipas Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit . Si pasoje shifrat e vitit 2020 jane te krahasueshme me ato te vititt 2019, pasi jane zbatuar politika kontabel të njejta.

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara.Të ardhurat nga shitja e mallrave 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 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.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës se Shqiperise 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 shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2020 jane 1 euro=123.7 leke dhe 1 dollar= 100.84 leke.

Tatimi 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 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 aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2020 eshte 5 % e ndryshme nga norma qe ka qene ne ushtrimin e mëparshëm.

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 parà 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). Per ushtrimin e mbyllur me 31.12.2020 nuk jane llogaritur provizione.

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në para, 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 .

Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen ne modelin e kostos. 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 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 eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat (Ndertesa kjo shoqeri nuk ka) dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme)

Gjendjet e inventaret

Vleresimi 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 financiaret paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi i shoqerise jane çmuar si vlera neto te realizueshme.

3. <u>Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)</u>

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2020 dhe 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020		Gjendja ne 31.12.2019	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	0	49,577	63,207	-
Arka ne leke	LEK	0	-	0	-
Shuma		0	49,577	63,207	x

Gjendjet e llogarive te likujditeteve 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, jane konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te shpallur nga Banka Shqiperise.

4. <u>Aktive të tjera financiare afatshkurtra</u>

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme (klient)	219,995,238	219,995,238
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme (te tjera tatime)		
(iii)Kerkesa te tjera te arketueshme (Tatim fitimi)	477,912	477,912
(iv) Te tjera kerkesa	-	-
te tjera tatime tvsh	3,012,060	2,115,226
Shuma	223,485,210	222,588,376

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar klient per faturat e papaguara per shitje malli qe shoqeria ka realizuar gjate ushtrimit te aktivitetit ne shumen 219 995 238 leke .
Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore te tartimit mbi fitimin ne shumen 477 912 leke. Edhe tvsh me gjendje kreditore 3 012 060 leke

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

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Inventari		
(i) Lëndët e para	20,768,946	20,768,946
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme		
(iv) Mallra për rishitje		
(v) Parapagesat për furnizime		
Shuma	20,768,946	20,768,946

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit te ushtrimit 2020. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te perhershem. Si politike kontabel ne percaktimin e kostos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatares progresive e ponderuar".
Shuma e inventarit te paraqitur ne "lende e pare" perfaqson stokun e mallit te blere gjendje me 31.12.2020 i destinuar per shitje , te vleresuara me kostot mesatare te blerjes.
Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kostos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte 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 01.01.2020	-	5,899,034	86,791,567	6,879,593	99,570,194
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2020	-	5,899,034	86,791,567	6,879,593	99,570,194
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	-	294,952	26,269,770	134,261	26,698,983
	Amortizimi ushtrimit		-	-	-	-
	Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-		-
	Amortizimi i AAM-ve 31.121.2020	-	294,952	26,269,770	134,261	26,698,983
						-
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-
	9	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020	-	5,604,082	60,521,797	6,745,332	72,871,211
						-
	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	-	5,604,082	60,521,797	6,745,332	72,871,211

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i 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 e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2020.Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos(SNK-5).Vleresimi 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 zhvleresimi.
Drejtimi mendon se pergjithesisht per kete ushtrim kontabel, nuk ka shenja te renies ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvleresime.

7. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Huatë dhe parapagimet			
(i) Të pagueshme ndaj furnitorëve		39,198,101	39,171,117
(ii) Të pagueshme ndaj punonjësve		43,179,023	43,179,023
(iii) Detyrimet tatimore+sig.shoqerore		10,394,793	8,050,045
(iv)Te tjera ndaj shtetit (Tvsh)		931,881	710,877
(iii) Detyrimet tatimore TATIMI ne Burim			
Shuma		93,703,798	91,111,062

Të pagueshme ndaj furnitorëve 39 198 101 leke perfaqesojne fatura te pa paguara deri me 31.12.2020 .

“Detyrimet tatimore“ perfaqesojne, pagat e punonjesve te dhjetorit 43 179 023 leke dhe per sigurimet shoqerore e shendetesore te vitit 2019-2020 ne shumen 10 394 793 leke si edhe tvsh e pa paguar 931 881 leke

Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 ka Arketime ne avance ne vleren 5 375 104 leke

8. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 23.09.2005 , ai eshte 100 000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale leke .

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- **Te ardhurat**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Te ardhurat nga shitja e produkteve	0	0
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve	238,354	985,824
Te ardhurat nga shitja e mallrave	0	0
Te ardhurat te tjera	0	0
Shuma	238,354	985,824

Të ardhurat nga shitja e sherbimeve 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 .
Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

- **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme.Kostoja e punesimit , page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.Taksat lokale e 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.

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	-	-
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	4,791
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)		
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		
Shuma	-	4,791

- **Shpenzime personeli**

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

Gjate vitit 2020 kane qene ne marredhenie pune gjithesej 21 punonjes nga te cilet nje administrator dhe te tjeret puntore.Pagat gjithesej te paguara jane 8 404 089 leke dhe sigurimet shoqerore dhe shendetesore 1 403 483 leke .

Jane bere rregullisht ndalesat per kontributin e sigurimeve shoqerore dhe shendetesore si dhe te tatimit mbi te ardhurat nga punesimi.

10. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

		Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	(14,817,541)	(16,698,921)
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)		
1	Amortizime tej normave fiskale	-	-
2	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3	Gjoba,penalitete,demshperblime	7,241,820	-
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)	(7,575,721)	(16,698,921)
V	Shpenzimi i tatim fitimit 5%	-	-
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(14,817,541)	(16,698,921)

11. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , veç huase se marre nga ortaku, e shlyer brenda vitit nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.

12. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare .
Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2020 ka renie te shifrave te afarizmit dhe fitimi tregetar.

ADMINISTRATORI

RESHAT ZIKO