SHOQERIA ROSA ROZE shpk
NIPT M01306011A
Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2020

Rosa rozeshpk
M01306011A
Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2020
Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

PËRMBAJTJA

PASQYRAT FINANCIARE:

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR

PASQYRA E PERFORMANCËS

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL

PASQYRA E FLUKSIT TË MJETEVE MONETARE

SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE

Rosa Roze shpk
M01306011A
Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2020

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

Pasqyra e Pozicionit Financiar
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	Shenimet	Periudha Raportuese 2020	Periudha Para ardhese 2019
AKTIVET		1,062,633	0
Aktive afatshkurtra		**1,062,633**	-
Mjete monetare	*1*	413,414	
Te drejta te arketueshme dhe te tjera investime financiare			
Kerkesa te arketueshme afatshkurtra	2	649,219	
Shuma		649,219	0
Inventare			
Shuma aktive afatshkurtra			
Aktive afatgjata materiale			
Shuma		0	0
Shuma aktive afatgjata		0	0
TOTALI AKTIVEVE		1,062,633	-
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra			
Tituj te huamarrjes afatshkurter		-	
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		-	
Te pagueshme ndaj punonjesve, kontribute dhe te tjera te ngjashme	3	269,952	
Te pagueshme per detyrime tatimore	4	48,596	
Parapagimet e arketuara		-	
Shuma		318,548	0
Detyrime afatgjata			
Shuma			
Shuma e detyrimeve		318,548	0
Kapitali			
Kapitali i pronarit	5	100,000	
Rezerva (ligjore, statutore, etj)		-	
Fitime/(Humbje) te periudhes financiare		644,085	
Fitime/(Humbje) te mbartura		-	
Shuma e Kapitalit		744,085	0
TOTALI DETYRIMET DHE KAPITALI		1,062,633	0

Hartuesi I Pasqyrave Financiare
Doriana Deliallisi Biba
Kontabel I Miratuar

Doriana Deliallisi (Biba)
D&D Accounting
Kontabiliste e Miratuar Çert. Nr.159
NUIS: L61803032D

Per Rosa Roze shpk
Lenci Dragoshi
Administrator

Rosa Rozë
Sh.p.k.
NUIS : M01306011A
TIRANË - ALBANIA

Rosa Roze shpk
M01306011A
Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2020

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

Pasqyra e performances
Për periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2020

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE (sipas natyres) - e detyrueshme	Shenim	Periudha Raportuese 31.12.2020	Periudha Para ardhese 31.12.2019
Shitjet neto	6	1,196,049	
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe punes ne proces			
Puna e kryer nga njesia ekonomike raportuese per qellimet e veta dhe e kapitalizuar			
Mallrat, lendet e para dhe sherbimet			
Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
Shpenzime te personelit	7	-354768	
Pagat		(304,000)	
Shpenzimet e sigurimeve shoqerore dhe shendetsore		(50,768)	
Amortizimi		-	
Shpenzime te tjera	8	(164,980)	
Fitimi/(humbja) nga veprimtarite e shfrytezimit		676,301	-
Te ardhura e shpenzime financiare			
Te ardhurat/(shpenzimet) nga interesi			
Fitime/(humbje) nga kurset e kembimit	9	1,872	
Te tjera te ardhura/(shpenzime) financiare			
Shuma		1,872	-
Fitimi/(humbja) para tatimit		**678,173**	-
Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	10	(34,088)	
Fitimi/(humbja) neto e periudhes financiare		644,085	-

Hartuesi I Pasqyrave Financiare
Doriana Deliallisi Biba
Kontabel I Miratuar

Doriana Deliallisi (Biba)
D&D Accounting
Kontabiliste e Miratuar Çert. Nr.159
NUIS: L61803032D

Per Rosa Roze shpk
Lenci Dragoshi
Administrator

Rosa Rozë
Sh.p.k.
NUIS : M01306011A
TIRANË - ALBANIA

Rosa Roze shpk
M01306011A
Pasqyrat Financiare per periudhen ushtrimore 01 Janar-31 Dhjetor 2020

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (opsionale)	Periudha 01 Janar-31 Dhjetor 2019	Periudha 01 Janar-31 Dhjetor 2019
Metoda indirekte		
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:	**644,085**	
Fitimi/(Humbja) perpara tatimit	644,085	
Rregullime per :		
Shpenzime amortizimi	0	
Humbje/(Fitime) nga konvertimi		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne kerkesat e arketueshme nga aktiviteti dhe kerkesa te tjera	-649,219	
Renie/(Rritje) ne gjendjen e inventarit		
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	318,548	
Interes i paguar		
Tatim fitimi i paguar		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	**-330,671**	
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	0	
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar	100000	
Hua te arketuara		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Dividende te paguar		
Terheqje Pronari		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	**100,000**	
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	413,414	
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne 01.01.2020	0	
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne 31.12.2020	**413,414**	

Hartuesi I Pasqyrave Financiare
Doriana Deliallisi Biba
Kontabel I Miratuar

Doriana Deliallisi (Biba)
D&D Accounting
Kontabiliste e Miratuar Çert. Nr.159
NUIS: L61803032D

Per Rosa Roze shpk
Lenci Dragoshi
Administrator

Rosa Rozë
Sh.p.k.
NUIS : M01306011A
TIRANË - ALBANIA

Pasqyrat financiare nga faqe 1-faqe 3 duhet të lexohen së bashku me shënimet shpjeguese nga faqe 5-10, të cilat janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqeria **"RRosa Roze' shpk** është krijuar më dt.06.01.2020 bazuar ne Ligjin nr.9901 , dt.14.04.2008 'Per Tregtaret dhe Shoqeri ndryshuar)

Aktiviteti per vitin 2020 eshte:Sherbime Konsulence
Ortake te shoqerise jane:
Lenci Dragoshi-50%
Marta Dragoshi 50%

2. BAZAT E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1. Deklarata e pajtueshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit dhe ligjin nr.9228, datë 29 prill 2004 "Pë dhe pasqyrat financiare" i ndryshuar ne Ligj 25/2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"

2.2. Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3. Biznesi në vijimësi

Pasqyrat financiare të Shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar.

2.4. Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare janë paraqitur në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.5. Vlerësime dhe gjykime

Paraqitja e pasqyrave financiare kërkon që manaxhimi i shoqërisë të kryejë vlerësime dhe supozime që ndikojnë shumat e aktiveve, detyrimeve dhe aktiveve e detyrimeve të kushtëzuara në datën e pasqyrës së pozicionit financiar, si dhe të a shpenzimeve të krijuara në periudhën kontabël.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen vazhdimisht dhe bazohen në eksperiencën e mëparshme dhe faktorë të tjerë duke përfshir për ngjarjet e ardhshme të cilat besohen të jenë të arsyeshme në rrethanat aktuale. Në disa raste manaxhimi mbështetet n ekspertëve të pavarur. Manaxhimi kryen vlerësime dhe gjykime në lidhje me të ardhmen. Vlerësimet kontabël që rezultojnë sipa jo gjithmonë do të barazohen me rezultatet aktuale. Vlerësimet dhe supozimet që kanë risk të rëndësishëm për të shkakt (axhustime) materiale, të vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve janë përshkruar më poshtë:

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar në mënyrë konsistente në të gjitha periudhat e paraqitura në pasqyrat financiare.

3.1. Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktua monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet j monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa at

vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2020 është detajuar si më poshtë:

Kursi i këmbimit	31 dhjetor 2020
Euro/LEK	123.70
Usd/LEK	100.84

3.2. Instrumentat financiarë

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhëna pagueshme.
Instrumentat financiarë jo-derivativë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç siç p poshtë. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes, kostot e transaksionit kalojnë në pasqyrën e të shpenzimeve. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë jo-derivativë maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohe të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare ko datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çre detyrimet kontraktuale të shoqërise skadojnë, shfuqizohen ose anullohen.

Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së fluksit të monetare përfshijnë depozita me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvler për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të g Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregue arkëtueshme të zhvlerësohen.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë.

Hua të marra dhe të dhëna

Huatë e marra dhe të dhëna njihen fillimisht dhe mbahen në vazhdim me vlerën e tregut, pa përfshirë koston e transaksione fillestare, huatë e marra dhe të dhëna paraqiten me kosto të amortizuar duke njohur në pasqyrën e të ardhurave dhe sh diferencë midis kostos dhe vlerës së pagueshme nominale përgjatë përiudhës së huamarrjes duke u bazuar (si rregull) në in Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

3.4. Të ardhurat

Të ardhurat njihen atëherë kur është e mundshme që njësia ekonomike do të ketë përfitime ekonomike në të ardhmen dhe mund të maten me besueshmëri. Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme që merr parasysh shu zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.
Shoqëria njeh te ardhurat bazuar ne Punime te Certifikuara sipas Kontrates me Punedhenesin. Ne rastet kur gjykohet se Perfitii do te ndodhin, shoqeria i njeh te ardhurat ne periudhen e faturimit te brendshem.

3.5. Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit

Të ardhurat e tjera të shfrytëzimit paraqesin të ardhurat që përfitohen jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të veprimtarisë ek përfshirë, fitim/humbjet nga shitja e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale, fitim/humbjet nga rivlerësimet e aktivev investuara dhe fitim/humbjet që vijnë nga ndryshimi i kursit të këmbimit përveç diferencave të këmbimit që lidhen me veprimta dhe investuese.

3.6. Qiratë

Qiramarrjet klasifikohen si financiare ose operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime shkallën më të ulët të vlerës së drejtë të aktivit dhe vlerës aktuale të minimumit të pagesave të qirasë në datën e blerjes. Ko regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve nën termin e qirasë me normat e zbatueshme të interesit mbi balanc detyrimeve.

3.7. Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efek Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit, ndryshimet në vler aktiveve financiare të mbajtura me vlerë të drejtë nëpërmjet llogarisë fitim/humbje dhe humbjet nga zhvlerësimi i aktiveve finan huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

3.8. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi i vitit përbëhet nga tatimi aktual dhe tatim fitimi i shtyrë. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpen rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital.
Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshem të vitit, duke aplikuar normat tatimore në fuqi në datë dhe çfarëdolloj rregullimi kontabël të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Norma e tatimit mbi fitimin për vi 5%.

Shenimet per pasqyrat financiare

1 : Mjete Monetare

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Mjete monetare në bankë	316,728	
Mjete monetare në arkë	96,686	
	413,414	**-**

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Raiffesen Bank	316,728	
	316,728	**-**

2 : Te drejta nga aktiviteti I shfrytezimit

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Kliente/ ONK Therapeutics ltd	649,219	
	649,219	**-**

3 : Të pagueshme ndaj punonjësve

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Punonjesit paga	269,952	-
	269,952	**-**

4: Detyrime tatimore

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Sigurime Shoqerore	14,508	

Tatim Fitimi	34,088		
	48,596	**-**	**-**

5: Kapitali I nenshkruar

	31 dhjetor 2020	31 dhjetor 2019
Vlera nominale (në Lekë)		
1- Lenci Dragoshi-50%	50,000	
2- Marta Dragoshi -50%	50,000	
Kapitali i nënshkruar	**100,000**	**0**

6: Te Ardhurat

	31 dhjetor 2020		31 dhjetor 2019
Sherbime konsulence	1,196,049		
	1,196,049	**-**	**-**

7: Shpenzime personeli

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020		Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Shpenzime per paga	304,000		
Shpenzime per sigurime shoqerore e shendetesore	50,768		
	354,768	**-**	**-**

8: Shpenzime te tjera te shfrytezimit

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Sherbime kotabiliteti	80,384	
Shpenzime per sherbime bankare	5,311	
Taksa dhe tarifa vendore	75,698	
Gjoba dhe demshperblime	3,586	

Vlerat janë në Lek, përveç kur shprehet ndryshe

	164,980	

9: Shpenzime financiare Neto

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Humbje nga kembimet valutote	-	
Fitim nga kembimet valutote	1,872	
	1,872	**-**

10:Tatim fitmi

	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020	Për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019
Fitimi para tatimit	678,173	
Shpenzime te panjohura :		
Penalitete	3,586	
Fitimi para tatimit (perfshire shpenzimet e panjohura)	**681,759**	**-**
Shpenzime tatim fitimi 5%	(34,088)	0
Fitimi (Humbje)Neto (pas tatimit)	**644,085**	**-**

Doriana Deliallisi (Biba)
D&D Accounting
Kontabiliste e Miratuar Çert. Nr.159
NUIS: L61803032D

Rosa Rozë
Sh.p.k.
NUIS : M01306011A
TIRANË - ALBANIA