

Tatimin 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 per vitin . Detyrimi i shoqerise per tatim fitimin e vitit llogaritet duke perdorur normat e tatimit te percaktuara nga legjislacioni shqiptar per kontabilitetin ne Shqiperi . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin eshte 15 %

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivitet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten me shumen e rivleresuara minus zhvleresimin . Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per mjetet e transportit dhe paisjeve elektronike, duke ngarkuar pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve si me poshte .
 Normat e aplikuara per vitet 2020 jane :

Ndertesa	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret jane paraqitur me vleren me te ulet midis kosos dhe vleres neto te realizueshme .
 Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kosot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

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

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020			Gjendja ne 31.12.2019		
		Ne leke	EURO	\$	Ne leke	EURO	\$
Llogari bankare	LEK	-5,965,690	3	1,243	-5,023,451	7	33
Banka Rzb		119	3	9	961	7	5
Banka Bkt		-5,965,809	0	1,234	-5,024,411	0	28
Arka ne leke	LEK	1,255	0	-	539,089	0	-
Shuma		-5,964,435	3	1,243	-4,484,362	7	33

Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane konvertuar ne leke me kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive. $(2.84 \text{ €} * 123.7) = 351.3 \text{ leke}$ dhe $(1243.02 \text{ \$} * 100.84) = 125346.14 \text{ leke}$

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

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	3,063,478	2,385,230
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	742,329	764,421
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	2,321,149	1,620,809
Parapagime per furnizime	1,685,108	1,341,901
TDG, Shteti tatim fitimi , Tvsh	636,042	278,908
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
Shuma	3,063,478	2,385,230

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme " jane pasqyruar vlerat e akumuluar te faturave ndaj klienteve per shitjen e mallrave me 742.329 leke.

Shumat e paraqitura ne "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" perfaqesojne tepricen debitore te "Shteti-tatim mbi fitimin" me 31.12.2020 me 130.671 leke, gjendja kreditore te TVSH = 505.204 leke dhe kerkesa te tjera debitore per 166.61 leke, ka te beje me mbipagese tatim ne burim .

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		
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	30,181,499	32,342,201
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
(vi) inventar imet	37,708	37,708
Shuma	30,219,207	32,379,909

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2020.

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 pajsje, Rafte	Aktivete tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2020		-	2,690,999	117,592	2,808,591
Shtesat		-	516,667	-	516,667
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	3,207,666	117,592	3,325,258
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	1,981,080	109,921	2,091,001
Amortizimi ushtrimor			203,946	1,917	205,863
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2020	-	-	2,185,026	111,838	2,296,864
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020		-	709,919	7,671	717,590
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	1,022,640	5,754	1,028,394

10. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte 1.100.000 Leke, i ndare ne 1.100 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota.

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ **Te ardhurat**

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

1	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
1 Shitje neto	18,164,805	25,209,117
Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	0	0
3 TOTALI	18,164,805	25,209,117

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve 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.

AS COLOR SHPK
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE
Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(Të gjitha balancat janë në lekë).

▪ **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
4-Materialet e konsumuara		
a-Lende te para (601-608)		
b-Produkte		
c-Mallra (601-608)	19,126,807	21,329,585
d-		
Shuma	19,126,807	21,329,585
7-Shpenzime te tjera (61-63)		
a-Sherbime nga te tret(vlersim,prone,nenkontr)6581,6112	0	0
b-Qera dhe tatim mbi qerane (613,6384)	684,300	677,515
c-Mirmbajtje dhe riparime (615, 6151)	290,397	117,166
e-Sherbim ,Skanim doganor , (627,6380,62701)	75,660	151,772
f-Te tjera (6183,6184,666,6531,6243)	95,961	46,716
k-Sigurim Prone,automjete,kolaudim(6162,6161,6387,6388)	171,587	120,780
l-Transferime udhetim e dieta (625)	0	0
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626,6261)	14,850	11,346
n-Shpenzime transporti (627)	0	0
o-Sherbime bankare (628,6282 ,6283)	96,106	99,845
p-Tatime dhe taksa (634-6385)	112,100	101,000
Shuma	1,540,961	1,326,140

Konsumi i mallrave, furniturave, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme.

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

▪ **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(+)	5	41
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(242,012)	(323,536)
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	(16,498)	24,812
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Humbje qe rrjedhin nga C'rregjistrimi 6651(-)	-	(100,000)
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
Shuma	(258,505)	(398,683)

Shenimet shogeruese 1 deri ne 14 jane pjese perberese e ketyre pasqyrave financiare

AS COLOR shpk
SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE
Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(Të gjitha balancat janë në lekë).

▪ **Shpenzime personeli**

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

Kategorite	Ushtrimi 2020		Ushtrimi 2019	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numer mesatari	Paga gjithsej
Administrator, menaxher	2	764,680	1	600,000
Specialist me arsim universitar	0	-	0	-
Puntor	1	287,340	1	360,000
Shuma		1,052,020		960,000

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2020

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	(4,246,472)	869,314
II SHPENZIME TE PAZBriteshme (+)	-	292,208
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitet,demshperblime	-	292,208
4 Shpenzime te panjohura	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III PJESA E FITIM / HUMBjes SE MBARTUR(-)		-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	(4,246,472)	1,161,522
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	174,228
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	(4,246,472)	695,086

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 14 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare