

LAJTHIZA INVEST SHA

Pasqyrat financiare vjetore
per periudhen nga
1 Janar 2020 deri me 31 Dhjetor 2020



Pasqyrat financiare te vitit
LAJTHIZA INVEST SHA
J98009202P
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Pozicionit Financiar

AKTIVET	Periudha Raportuese 2020	Periudha Para ardhese 2019
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare		
Investime	55,000,255	53,878,281
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>pjesmarrese</i>		
<i>aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>	213,073,307	225,809,755
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	17,680,915	31,038,330
<i>Te tjera</i>		
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>	324,000	4,215,383
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	556,237,085	374,085,084
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>	126,270,763	31,471,236
<i>Produkte te gatshme</i>	21,943,543	8,394,858
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>	56,797,125	
Shpenzime te shtyra	21,220,380	22,972,477
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	1,068,547,373	751,865,404
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>		
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>		
Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>		
<i>Impiante dhe makineri</i>	483,555,971	502,151,617
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	904,259,003	832,538,223
<i>AAGJM te mbajtura per investime</i>	599,415,059	416,396,738
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>	35,816,131	17,926,673

Aktivitet biologjike
Aktive jo materiale



dhe aktive te ngjashme
 Emri i mire
 Parapagime per AAJM
 Aktivitetatimorë të shtyra
 Totali i aktiveve afatgjata

221,947,611	233,629,065
124,963,604	
2,369,957,379	2,002,642,316
3,438,504,752	2,754,507,720

TOTALI I AKTIVEVE

DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra

Titujt e huamarrjes
 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë
 Aktetime në avance për porosi
 Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
 Dëftesa të pagueshme
 Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *
 pjesmarrese
 shoqerore/shendetsore
 Te pagueshme për detyrime tatimore
 Te tjera të pagueshme

237,226,676	245,085,793
138,998,274	95,935,096
19,212,862	16,254,066
16,318,418	7,259,065
411,756,229	364,534,020

Te pagueshme për shpenzime të konstatuara

Te ardhura të shtyra

Provizione

Totali i detyrimeve afatshkurtra

Detyrime afatgjata

Titujt e huamarrjes
 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë
 Aktetime në avance për porosi
 Te pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
 Dëftesa të pagueshme
 Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *
 pjesmarrese
 Te tjera të pagueshme

630,045,788	595,179,960
	287,000
1,283,841,727	1,030,383,879

Te pagueshme për shpenzime të konstatuara

Te ardhura të shtyra

Provizione

Provizione për pensione

Provizione të tjera

Detyrime tatimore të shtyra

Totali i detyrimeve afatgjata

1,913,887,516	1,625,850,839
2,325,643,745	1,990,384,859

Detyrime totale

Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i nënshkruar

Primi i lidhur me kapitalin

Rezerva rivleresimi

Rezerva të tjera

407,000,000	107,000,000
9,690,915	9,690,915
495,569,052	520,604,302



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Rezerva ligjore	11,378,623	11,378,623
Rezerva statutore		
Rezerva te tjera huaja	65,449,021	
Fitimi/(humbja) e pashperndare	123,773,397	115,449,021
Fitimi/(humbja) e periudhes	1,112,861,008	764,122,861
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	1,112,861,008	764,122,861
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	1,112,861,008	764,122,861
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	3,438,504,753	2,754,507,720

Check

(0)

0

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten ne pasqyren e pozicionit financiar



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Pasqyrat financiare te vitit
LAJTHIZA INVEST SHA
J98009202P
Lek/Mije Lek/Miljon Lek
Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese 2020	Periudha Para ardhese 2019
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	1,635,531,968	1,612,280,701
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3		
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		
proces e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit	(9,527,693)	9,094,886
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	192,378,972	67,215,018
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	39,418,701	4,321,093
Te tjera shpenzime	(437,337,404)	(466,794,834)
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime		
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	(132,355,562)	(107,900,717)
Shpenzimet per pensionet	(19,667,639)	(15,911,187)
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(295,076,742)	(225,988,500)
Te ardhura te tjera	(799,394,058)	(725,475,362)
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese grupit, pjese e aktiveve afatgjata *	7,065,874	833,334
interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve afatgjata ekonomike brenda grupit *		
ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	391,604	9,325,395
aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme ekonomike brenda grupit *	(35,715,338)	(25,155,202)
Shpenzime te tjera financiare		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	145,712,682	135,844,625
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(21,939,285)	(20,395,604)
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	123,773,397	115,449,021
Te ardhura te tjera gjithepershiresore per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
Pjesa e te ardhurave gjithepershiresore nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershiresore per periudhen/vitin (B)	0	0

Stefano



[Signature]

Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për periudhën/vitin (A+B)

123,773,397

115,449,021

Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse për :

Pronaret e njesise ekonomike meme

Interesat jo-kontrollues

* ne rastin e pasqyrave financiare te konsoliduara llogarite me njesite ekonomike brenda grupit eliminohen dhe nuk paraqiten



Pasqyrat financiare te vitit
LAJTHIZA INVEST SHA
J98009202P

Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese 2020	Periudha Para ardhese 2019
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	145,712,682	115,449,021
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca)	(21,939,285)	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	295,076,742	225,988,500
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	405,386	1,626,969
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Te tjera (pershkruaj)		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	29,985,246	23,711,711
Renie/(Rritje) ne inventar	(290,500,213)	(32,535,083)
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	35,204,061	(108,249,607)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	12,018,149	30,735,264
Te tjera (pershkruaj)	(55,045,028)	1,645,241
shfrytezimit	150,917,740	258,372,016
investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(538,691,458)	(616,207,985)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	7,065,874	833,334
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e		
mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera	(131,171,608)	
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		



Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	(662,797,192)	(615,374,651)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar	300,000,000	
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara	288,036,677	465,306,594
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme	(50,000,000)	(75,461,210)
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)	(25,035,250)	
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	513,001,427	389,845,384
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	1,121,974	32,842,749
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	53,878,281	21,035,533
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	55,000,255	53,878,281

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

Kapitali i nënshtuar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rritjesimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/(humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Interesa jo-kontrollues	Totali	Totali
107,000,000	9,690,915	532,900,569	7,406,980	0	79,432,853	0	0	736,431,317	736,431,317
107,000,000	9,690,915	532,900,569	7,406,980	0	79,432,853	0	0	736,431,317	736,431,317
					115,449,021			115,449,021	115,449,021
0	0	0	0	0	115,449,021	0	0	115,449,021	115,449,021
		(12,296,267)						(12,296,267)	(12,296,267)
			3,971,643		(75,461,210)			(75,461,210)	(75,461,210)
0	0	(12,296,267)	3,971,643	0	(79,432,853)	0	0	(87,757,477)	(87,757,477)
107,000,000	9,690,915	520,604,302	11,378,623	0	115,449,021	0	0	764,122,861	764,122,861
					123,773,397			123,773,397	123,773,397
0	0	0	0	0	123,773,397	0	0	123,773,397	123,773,397
300,000,000		(25,035,250)						(25,035,250)	(25,035,250)
					(50,000,000)			300,000,000	300,000,000
			65,449,021		(65,449,021)			(50,000,000)	(50,000,000)
300,000,000	0	(25,035,250)	65,449,021	0	(115,449,021)	0	0	224,964,750	224,964,750
407,000,000	9,690,915	495,569,052	76,827,644	0	123,773,397	0	0	1,112,861,008	1,112,861,008

Pozicioni financiar ne fillim
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile
Pozicioni financiar i rrideklaruar ne fillim
Te ardhurat totale gjithepershireshe te periudhes:
Fitim/(humbja) e periudhes
Te ardhura te tjera gjithepershireshe
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejperdrejt ne kapital

Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen
Transaksione per pronaret e njeses ekonomike te njohura direkt ne kapital:
Emetim i kapitalit te nënshtuar
Dividende te shperndare
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkruar)
Totali i transaksioneve per pronaret e njeses ekonomike

Pozicioni financiar ne fund (viti 2019)
Te ardhurat totale gjithepershireshe te periudhes:
Fitim/(humbja) e periudhes
Te ardhura te tjera gjithepershireshe
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejperdrejt ne kapital

Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen
Transaksione per pronaret e njeses ekonomike te njohura direkt ne kapital:
Emetim i kapitalit te nënshtuar
Dividende te shperndare
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (pershkruar)
Totali i transaksioneve per pronaret e njeses ekonomike

Pozicioni financiar ne fund (viti 2020)



Signature

Signature

Shenime per pasqyrat financiare 2020

1. INFORMACION I PERGJITHSHEM

Lajthiza Invest sh.a (referuar si "Shoqëria") është e regjistruar pranë Degës së Tatimpaguesve Kukes me NIPT J98009202P. Shoqëria është krijuar më datën 07 Shtator të vitit 1999 dhe është e regjistruar në Regjistrin Tregtar të Republikës së Shqipërisë pranë QKR. Objekti i veprimtarisë së Shoqërisë është Prodhim, Ambalazhim, Tregtim i Uje Natyral ne Lajthize te Pukes. Aksionere e vetme e shoqerise eshte Znj.Lavdije Elezaj me pjesemarrje ne aksione 100%. Perfaqesuesi ligjor dhe drejtor egzekutiv i shoqerise eshte Z.Thanas Siveri.

2. BAZA E PERGATITJES SE PASQYRAVE

2.1 - Bazat e përgatitjes

Pasqyrat financiare individuale janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK). Shoqëria mban regjistrimet kontabel dhe përgatit pasqyrat financiare ne perputhje me legjislacionin kontabel dhe tatimor ne Shqiperi. Pasqyrat financiare jane përgatitur ne perputhje me Ligjin nr. 9228 date 29 Prill 2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat Financiare".

2.2 - Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 - Monedha funksionale dhe e paraqitjes

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

2.4 - Vlerësime dhe gjykime

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtuesit të ushtrojnë gjykimin e tyre në procesin e zbatimit të politikave kontabel të shoqërisë dhe shumave të raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati aktual mund të ndryshojë në varësi të këtyre vlerësimeve. Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabel janë të njohura ne periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacion mbi fushat më të rëndësishme të vlerësimeve dhe gjykimeve në aplikimin e politikave kontabel të cilat kanë efektet më të rëndësishme në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare.



3.- POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të mëposhtme janë aplikuar për periudhën që fillon nga 1 Janar 2020

3.1 - Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në datën e bilancit. Fitimi ose humbja nga këmbimi në zëra monetarë është diferenca që vjen nga këmbimi i një numri të caktuar njësish të një monedhe të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi në datat e këmbimit. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare si dhe parapagimet në lidhje me AAM për t'u blerë në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset si me poshte jane:

Kurse e këmbimit

	31.12.2020	31.12.2019
Euro/Leke	123.7	121.77
USD/ Leke	100.84	108.64

3.2 - Instrumenta financiar

Instrumentat financiarë jo-derivativë përbëhen nga llogari të arkëtueshme, mjete monetare, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme. Instrumentat Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentet e parasë përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së flukseve monetare, paraja dhe ekuivalentet e saj përfshijnë depozita pa 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 zhvlerësimi. Provizioni për zhvlerësimin e aktiveve të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se shpëtimet nuk do të jetë në gjendje të mbledhë të gjitha detyrimet. Veshirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme të zhvlerësohen.

3.3 - Aktive afatgjata materiale



(i) Njohja dhe matja

Të gjitha aktivet afat-gjata materiale paraqiten me kosto duke zbritur zhvlerësimin dhe amortizimin e akumuluar. Kostoja përfshin shpenzime të cilat lidhen drejtpërdrejt me blerjen e aktivit. Kostoja e aktiveve të vetë-ndërtuara përfshin koston e materialeve dhe punës direkte, çdo kosto tjetër të lidhur drejtpërdrejt me sjelljen e aktivit në gjëndje pune për qëllimin e synuar të përdorimit, si dhe koston e çmontimit, heqjes së pjesëve dhe sjelljes si në gjëndjen e mëparshme të vëndndodhjes së aktivit. Shpenzimet kapitale të aktiveve të bëra gjatë ndërtimit kapitalizohen në "Ndërtim në proces" dhe transferohen në kategorinë përkatëse të aktivit kur përfundon ndërtimi i tij, nga kur aplikohet amortizimi përkatës sipas kategorisë.

Në rastet kur pjesë të një aktivit afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato kontabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentet më të mëdhenj) të aktiveve afat-gjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga shitjet apo nxjerrjet jashtë përdorimit përcaktohen duke krahasuar vlerën e shitjes me vlerën e mbetur, dhe këto përfshihen në pasqyrën e të ardhurave.

(ii) Amortizimi

Amortizimi i aktiveve llogaritet duke përdorur metodën e vleres se mbetur aktivitet afatgjatë material duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes. Aktivet e marra me qira amortizohen duke marrë për bazë periudhën më të shkurtër midis periudhës së qirasë dhe jetës së dobishme të aktivit. Toka nuk amortizohet.

Makineri dhe pajisje	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Ndërtesa	Mbi vlerën kontabël neto	5%
Mobilje dhe orendi	Mbi vlerën kontabël neto	20%
Pajisje zytrash dhe informatike	Mbi vlerën kontabël neto	25%
Mjete Transporti	Mbi vlerën kontabël neto	20%

Metoda e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur rishikohen në cdo datë raportimi

3.4 - Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen me vlerën e drejtë të pagesës së marrë ose të arkëtueshme në lidhje me shitjen e mallrave dhe shërbimeve gjatë aktivitetit normal të Shoqërisë. Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen në momentin e transferimit të mallrave tek blerësi dhe kur nuk ka asnjë detyrim të papërmbyshur i cili do të ndikonte pranimin e tyre. Të ardhurat nga shërbimet e ofruara njihen në pasqyrën e të ardhurave në varësi të fazës së përfundimit të transaksionit të transaksionit në datën e bilancit. Asnjë e ardhur nuk njihet nëse ka pasiguri të lartë lidhur me kryerjen e pagesës dhe kostove përkatëse.



3.5 - Të ardhura dhe shpenzime financiare

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

3.6 - Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës, i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

4. TE ARDHURAT NGA SHITJA

Te ardhurat nga shitja perbehen nga te ardhurat nga shitja e produkteve dhe sherbimeve si dhe te ardhura te tjera nga shitja e aktiveve te qendrueshme te trupezuara. Ky ze i detajuar paraqitur per te dy vitet paraqitet ne vlerat e meposhtme:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Te ardhura nga shitja e produkteve	1,635,531,968	1,612,280,701
Te ardhura te tjera nga shfrytezimi		
Total	1,635,531,968	1,612,280,701

5. NDRYSHIMI NE INVENTARIN E PRODUKTEVE TE GATSHME DHE PRODHIMIT NE PROCES

Ndryshimi ne inventarin e produkteve te gatshme dhe gjysemprodukteve rezulton ne vitin 2020 si me poshte paraqitet:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	9,527,693	9,094,886
Total	9,527,693	9,094,886

6. PUNA E KRYER NGA NJESIA EKONOMIKE DHE E KAPITALIZUAR

Ne kete ze te pasqyres se te ardhurave dhe shpenzimeve jane paraqitur vlera e situacioneve te nderimit kryer nga shoqeria ne ambientet e fabrikes se saj:



Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar

Total	192,378,972	67,215,018
	192,378,972	67,215,018

7. Të ardhura të tjera të shfrytëzimit

Ne kete ze te pasqyres se te ardhurave dhe shpenzimeve jane paraqitur vlera e te ardhurave te tjera te shoqerise ku jane paraqitur vlera e qirase dhe te ardhura te tjera per te ardhura.

	2020	2019
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	ne LEK	ne LEK
	39,418,701	4,321,093
Total	39,418,701	4,321,093

8. KOSTO E MATERIALEVE TE KONSUMUARA

Kosto e materialeve te konsumuara ne vitin 2020 per procesin e prodhimit te shitur gjate ketij viti ka shenuar vlerat si me poshte paraqiten:

	2020	2019
Materiale dhe lende te para te konsumuara	ne LEK	ne LEK
	(437,337,404)	(466,794,834)
Total	(437,337,404)	-466,794,834

9. KOSTO E PERSONELIT

Shpenzimet e personelit perbehen nga shpenzimet per paga si dhe shpenzimet per sigurimet shoqerore e shendetesore te punedhenesit. Shpenzimi i pagave per te gjithë periudhen raportuese eshte si paraqitur me poshte:

	2020	2019
Pagat dhe shpërblymjet e personelit	ne LEK	ne LEK
	132,355,562	107,900,717
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	19,667,637	15,911,187
Total	152,023,199	123,811,904



[Signature]

[Signature]

10. SHPENZIME AMORTIZIMI

Amortizimi është llogaritur për periudhën ushtrimore mbi vlerën e mbetur të aktiveve afatgjata materiale duke përdorur normat e përcaktuara me ligj për secilin grup. Me poshtë paraqiten shpenzimet e amortizimit për vitin 2020 dhe ato paraardhës:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Shpenzime Amortizimi	295,076,742	225,988,500
Total	295,076,742	225,988,500

11. SHPENZIME TË TJERA ADMINISTRATIVE

Shpenzimet e tjera administrative analizohen si më poshtë:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Bl.energji,avull,uje	44,966,064	48,607,091
Blerje nafte	150,279,918	159,481,636
Blerje ambalazhi	436,806	
Blerje /shpenzime të tjera	91,802,381	36,774,110
SHPENZIME KAFETERIE	1,010,390	2,154,402
paleta për konsum	8,220,142	
Fibra plastike		
Aparate uji për kliente		
MATERIALE ELEKTRIKE	20,559,980	22,712,724
MATERIALE PËR NDERTIM	13,644,072	5,037,463
BOJE PRINTERI	29,199,202	32,371,804
GOTA PLASTIKE	769,710	1,000,208
GAZ LENGHEM, PËR FABRIKE	2,277,633	1,182,933
Filtra për pastrimin e ujit	6,815,411	5,891,089
VEGLA PUNE	1,660,638	3,584,539
VESHJE PUNE	670,433	1,072,520
Trajtime të pergjithshme	1,331,793	411,713
		2,447,480



[Signature]

[Signature]

Qira	53,440,804	52,988,778
Mirembajtje dhe riparime	53,568	500,977
SERVICE MJETE TRANSPORTI	39,414,180	37,132,658
GOMA PER MJETE TRANSPORTI	11,128,031	20,293,091
BATERI PER MJETE TRANSPORTI	2,885,443	1,073,329
SERVICE+PJESE PER MAKINERI	61,274,189	73,242,148
Service per kasat	359,847	197,281
Sigurime	8,689	254,758
SIGURIME MJETE TRANSPORTI	7,223,002	6,145,762
GPS SHERBIM SATELITOR	354,724	782,541
SIGURACION PRONE	486,705	675,825
Te tjera	31,618,813	7,381,247
Sherbime doganore	4,683,652	2,277,338
Shpenzime noterizime	398,833	327,106
Punime te ndryshme	46,969,564	19,446,350
PAGESA PER LEJE,BURIME AKBN ETJE	30,000	30,000
SHERBIME SPECIALISTAT	5,083,868	11,715,654
Sherbime per roje private	10,500,000	10,093,204
Publicitet,reklama	19,114,412	16,510,688
Transferime, udhetim, dieta	1,030,000	4,750,010
Shpz.postare e telekom.		
Shpenzime Celulari	4,678,391	4,247,625
Shpenzime telefoni fix	382,121	261,462
Shpenzime interneti	1,252,876	1,296,464
Transporte per blerje	54,100,454	37,458,060
Sherbime bankare		3,253,597
Komisione per Transferta RZB		525,435
Komisione per transferta Societe		2,377,978
Taksa dhe tarifa vendore		4,845,201
Tatime te tjera	4,811,210	75,831,264
Shpenzime te tjera per personelin	52,127,823	1,591,572
Vlera kont. e AQ te shitura	460,653	2,460,303
Gjoha dhe demshperblime	7,471,260	
Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	549,217	
Sponsorizime	632,677	1,006,632
	920,000	744,000



Shpenzime te tjera
Zbritje akorduar klienteve

2,295,805	1,027,310
8,675	
799,394,058	725,475,362

12. TE ARDHURA DHE SHPENZIME FINANCIARE

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur neto ne pasqyren e rezultatit. Ato perbehen si me poshte:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Fitime nga kursi i kembimit (Humbje) nga kursi i kembimit	2,250,516	11,028,868
Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare	(1,858,912)	(1,703,473)
Total	391,604	9,325,395

13. SHPENZIME FINANCIARE

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur neto ne pasqyren e rezultatit. Ato perbehen si me poshte:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Te ardhura nga interesat		1,311
Shpenzime per interesa	(35,715,338)	(25,155,202)
Total	(35,715,338)	(25,153,891)

14. REZULTATI TATIMOR

Shpenzimet kryesore te shoqerise jane si me poshte:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Rezultati tatimor		
Fitimi/(Humbja) para tatimit	Vlera ne leke	Vlera ne leke
Shpenzime te panjohura	145,712,682	135,844,625
Fitimi fiskal	549,217	126,070
Tatim fitimi (15 %)	146,261,899	135,970,695
Fitimi/(Humbja) Neto	21,939,285	20,395,604
	123,773,397	115,449,021



Perqindja e tatimit mbi fitimin per vitin 2020 sipas legjislacionit fiskal shqiptar eshte 15%. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit te tatim fitimit behet cdo vit por fitimi dhe humbja fiskale mbeten te perlogaritura derisa te kontrollohen nga autoritetet tatimore.

15. MJETE MONETARE NE BANKE DHE ARKE

Shoqeria ka llogari bankare ne leke dhe ne valute. Per gjendjet ne valute eshte bere rivleresimi me kursin fiks te Bankes se Shqiperise ne dt. 31.12.2020 dhe diferencat jane pasqyruar ne rezultatit e shoqerise. Gjendja e likuiditeteve ne banke dhe ne arke paraqitet si me poshte :

	2020 ne LEK	2019 ne LEK
Banka	54,914,369	53,792,682
Arka	85,886	85,599
Total	55,000,255	53,878,281

16. LLOGARI TE ARKETUESHME

Zeri llogari te arketueshme perfaqeson te drejta per tu arketuar nga klientet e shoqerise per aktivitetin e shfrytezimit te zhvilluar nga shoqeria.

	2020 ne LEK	2019 ne LEK
Nga aktiviteti i shfrytezimit	213,073,307	225,809,755
Debitore te tjere	17,680,915	31,038,330
Total	230,754,222	225,809,755

17. TE TJERA TE DREJTA PER T'U ARKETUAR

Shoqeria ka paraqitur ne kete post gjendjen e tepricave qe vijne si detyrime te mbipaguara prane llogarive me organet tatimore:

	2020 ne LEK	2019 ne LEK
TVSH e mbipaguar	50,000	1,103,466
Tatime te tjera mbipaguar	274,000	2,837,918
Marrdhenia me organin Doganor	274,000	274,000



(Signature)

(Signature)

Total	324,000	4,215,383
--------------	----------------	------------------

18. INVENTARET

Shoqeria ka paraqitur ne kete post gjendjen e tepricave te inventareve ne fund te vitit ku te detajuara paraqiten si me poshte:

	2020 ne LEK	2019 ne LEK
Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	556,237,085	374,085,084
Prodhime në proces dhe gjysëmprodunkte	126,270,763	31,471,236
Produkte të gatshme	21,943,543	8,394,858
Total	704,451,391	413,951,179

19. PARADHËNIE DHE SHPENZIME TE SHTYRA

Ne kete ze jane perfshire shpenzimet e perlogaritura dhe qe u takojne periudhave te ardhshme ne lidhje me financimet leasing qe shoqeria ka terhequr:

	2020 ne LEK	2019 ne LEK
parapagime per inventar të ardhme	56,797,125	
	21,220,380	22,972,477
Total	78,017,505	22,972,477

20. AKTIVET MATERIALE

Levizja e Aktiveve afatgjata materiale per vitin 2020

Nr.Llog.	Pershkrimi i Aktiveve	Shtresa	Pakesime	Totali i Vleres sc AAM	Rezerva Rivleresimi	Vlera Neto 31.12.2020



[Handwritten signature]

201	Emri i mire	245,925,332	12,296,267	11681453.25	245,925,332	23,977,720	221,947,612
211	Truall	19,899,310	0	-	-	-	19,899,310
212	Ndertesa Rivleresimi	267,075,927	13,353,796	253,722,131	253,722,131	13,353,796	253,722,131
	Rivleresimi Asetit	532,900,569	12,296,267	25,035,250	499,647,463	37,331,517	495,569,052
Nr.Llog.	Pershkrimi i Aktiveve	Vlera e blerjes	Shtesa	Pakesime	Totali i Vleres se AAM	Amortizimi akumuluar deri me 31.12.2020	Vlera Neto 31.12.2020
211	Toke	6,279,472	11,524,560	0	17,804,032	0	17,804,032
212	Ndertesa	257,376,433	0	0	257,376,433	67,614,062	189,762,371
213	Instalime teknike, makineri dhe paisje	1,374,728,592	253,117,122	22,352	1,627,823,363	722,870,332	904,953,031
215	Mjete Transporti	499,584,953	69,268,591	20,715,974	548,137,570	226,400,301	321,737,269
218	Paisje informatike dhe zyre	138,355,422	25,919,356	0	164,274,779	77,138,513	87,136,266
231	Aktive te tjera prodhim e proces	0	192,215,627	-	192,215,627	0	192,215,627
	Levizja AAM	2,276,324,872	552,045,257	20,738,326	2,807,631,803	1,094,023,208	1,713,608,595
	Totali	2,809,225,441	564,341,524	45,773,576	3,307,279,266	1,131,354,724	2,209,177,648

Permbledhese e Levizjeve te Amortizimit 2020

Nr.Llog.	Pershkrimi	Vlera e blerjes	Amortizimi i Akumuluar 2019	Rezerva Rivleresimi	Pakesime te Amortizimit 2019	Rezerva Rivleresimi Akumuluar	Vlera Neto 2020
201	Emri i mire	245,925,332	12,296,267	11,681,453	0	23,977,720	221,947,612
211	Truall	19,899,310	0	0	0	0	19,899,310
212	Ndertesa Rivleresimi	267,075,927	13,353,796	13,353,796	0	13,353,796	253,722,131
	Rivleresimi i Asetit	532,900,569	12,296,267	25,035,250	0	37,331,517	495,569,052
Nr.Llog.	Pershkrimi	Vlera e blerjes	Amortizimi i Akumuluar 2019	Shtesa te Amortizimit 2020	Pakesime te Amortizimit 2020	Amortizimi i Akumuluar 31.12.2020	Vlera Neto 2020
2811	Toke	17,804,032	0	0	0	0	17,804,032
2812	Ndertesa	257,376,433	57,614,332	9,999,731	0	67,614,062	189,762,371



Signature

Furnitore per mallra e sherbime	ne LEK	ne LEK
Debitorë kreditore te tjere	138,998,274	95,935,096
Total	1,238,841,727	1,030,383,880

24. DETYRIME NDAJ PERSONELIT

Perbehet nga detyrime ndaj personelit te cilat ne pjesen me te madhe i perkasin periudhave te meparshme si me poshte:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Paga	16,264,501	13,805,999
Sigurime	2,948,361	2,448,067
Total	19,212,862	16,254,066

25. DETYRIME TATIMORE

Ky ze perbehet nga detyrime ndaj organeve tatimore per shumen 16,318,418 dhe perbehet nga zerat si me poshte:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK
Tatim mbi te ardhurat e personale	497,015	445,451
Tatim mbi fitimin	12,089,897	6,163,032
TVSH e zbriteshme	3,071,234	
Shteti-TVSH e zbriteshme		
Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu kthyer		
Tatimi ne burim	660,272	650,581
Deklarate per rivleresim nga dogana		
Total	16,318,418	7,259,064

26. HUARA DHE DETYRIME AFATGJATA

Ky ze perbehet nga huara te marra nga shoqeria ne bankat e nivelit te dyte, per qelim investim ne aktive te shoqerise :makineri ,mjete transporti. Kjo hua eshte marre ndaj dhe aprovuar nga **Orfaku Sistemi** shoqerise dhe dhene nga bankat te nivelit te dyte. Gjendja figuron si me poshte:

	2020	2019
	ne LEK	ne LEK



[Handwritten signature in blue ink]

Interesa te llogaritura	0	287,000
Huara afatgjata ndaj bankave te niv. Te dyte	630,045,788	477,570,079
Total	630,045,788	477,857,079

27. TE TJERA DETYRIME

Dividentë për t'u paguar	2020	2019
Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	ne LEK	ne LEK
Total	1,223,239,788	972,150,626

28. KAPITALI DHE REZERVAT

Zeri i kapitalit se bashku me rezervat per vitin 2020 rezulton ne vleren 1,112,861,008 LEKE I detajuar si me poshte :

28.1 Kapitali i Nënshkruar	2020
28.2 Primi i lidhur me kapitalin	ne LEK
28.3 Rezerva rivlerësimi	407,000,000
28.4 i - Rezerva Ligjore	9,690,915
i - Rezerva te tjera	495,569,052
28.5 Fitim / Humbja e Vitit	11,378,623
Total	65,449,021
	123,773,397
	1,112,861,008

Hartuesi i pasqyrave financiare

Valbona Alushi




PERFAQESUESI LIGJOR

Thanas Siveri

