

Emertimi dhe Forma ligjore :

IVODENT

NIPT -i:

K32018002I

Adresa e Selise:

RR.PROKOP MYZEQARI

Data e Krijimit :

TIRANE

07.06.2003

Veprimtaria Kryesore:

SHKOLLE PER LABORANT DENTAR

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 dhe Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me Ligjin Nr.9477,date 09 shkurt 2006)

Viti 2020

Pasqyra Financiare jane individuale
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne

Po

Jo

Leke

Leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga

01.01.2020

Deri

31.12.2020

Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare

20.03.2021



Pasqyrat financiare te vitit 2020
 Ivodent shpk
 K320180021
 Lek/Mije Lek/Miljon Lek
 Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	1,849,472	1,418,969
Investime		
<i>Ne tituj pronesia te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesia te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta</i>		
<i>Te tjera financiare</i>		
Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	4,466,915	2,997,682
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	311,584	382,200
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	340,072	125,412
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<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>		
Shpenzime te shtyra	1,604,677	1,771,025
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	8,572,720	6,695,288
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesia te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesia te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa 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>		
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	3,753,647	3,365,502
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>		
<i>Emri i mire</i>		
<i>Parapagime per AAJM</i>		
Aktivitet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	3,753,647	3,365,502
TOTALI I AKTIVEVE	12,326,367	10,060,790



DETYRIMET DHE KAPITALI

Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	3,231,121	3,689,098
<i>Deftesa te pagueshme</i>	617,757	242,846
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsove</i>	562,893	442,976
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	50,152	70,699
<i>Te tjera te pagueshme</i>	1,854,019	0
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurtra	6,315,942	4,445,619
Detyrime afatgjata		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
<i>Provizione per pensione</i>		
<i>Provizione te tjera</i>		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	0	0
Detyrime totale	6,315,942	4,445,619
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	1,000,000	1,000,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>	511,536	480,000
<i>Rezerva te tjera</i>	4,103,635	3,504,443
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare		
Fitimi/(humbja) e periudhes	395,254	630,728
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	6,010,425	5,615,171
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	6,010,425	5,615,171
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	12,326,367	10,060,790

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



Pasqyrat financiare te vitit 2020

Ivodent shpk

K32018002I

Lek/Mije Lek/Miljon Lek

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	15,892,636	14,281,433
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		706,320
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimet ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(5,611,150)	(3,218,255)
Te tjera shpenzime		
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	(2,697,619)	(4,076,593)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	(419,341)	(660,825)
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(845,933)	(745,386)
Shpenzime te tjera shfrytezimi	(5,815,708)	(5,511,510)
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata * ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e aktiveve nga njesi ekonomike brenda grupit * nga njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *		
Shpenzime te tjera financiare		(31,906)
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	502,885	743,278
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(107,631)	(112,550)
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	395,254	630,729
Te ardhura te tjera gjithepershires per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perkthimi 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 gjithepershires nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershires per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithepershires per periudhen/vitin (A+B)	395,254	630,729
Totali i te ardhurave gjithepershires per :		
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 ne pasqyrat e performances

Pasqyrat financiare te vitit 2020
 Ivodent shpk
 K320180021
 Lek/Mije Lek/Miljon Lek
 Pasqyra e fluksit te mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e Fitimi/(Humbja) e periudhes	502,885	743,278
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca)	(107,631)	(112,550)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	845,933	
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
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	(1,232,269)	907,086
Renie/(Rritje) ne inventar	(214,660)	(118,222)
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	1,750,407	(896,461)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	119,917	229,474
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	1,664,582	752,605
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale	(1,234,078)	233,147
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		
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	(1,234,078)	233,147
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transakcioni 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		
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	0	0
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	430,504	985,752
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	1,418,968	433,216
Efekte i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	1,849,472	1,418,968



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Pasqyrrat financiare te vitit 2020

Ivoderit shpa

A320180021

Lek/Milje Lek/Milijon Lek

Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto

Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/ (humbjete) e pasqperandara	Fitimi(humbji) e peritues	Interesa jo- kontrollues	Totali	Totali
1,000,000	449,179	2,918,834	616,430	4,984,443	0	4,984,443	0	4,984,443	0
1,000,000	0	449,179	2,918,834	616,430	0	4,984,443	0	4,984,443	0
0	0	0	0	630,728	0	630,728	0	630,728	0
0	0	0	0	630,728	0	630,728	0	630,728	0
0	30,821	585,609	(616,430)	0	0	0	0	0	0
0	30,821	585,609	(616,430)	0	0	0	0	0	0
1,000,000	0	480,000	3,594,443	630,728	5,615,171	0	0	5,615,171	0
0	0	0	0	395,254	395,254	0	0	395,254	0
0	0	0	0	(630,728)	(630,728)	0	0	(630,728)	0
0	0	0	0	(235,474)	(235,474)	0	0	(235,474)	0
0	31,536	599,192	630,728	0	630,728	0	0	630,728	0
0	31,536	599,192	0	0	630,728	0	0	630,728	0
1,000,000	0	511,536	4,103,635	395,254	6,010,425	0	0	6,010,425	0

Posicioni financiar ne fillim

Efekte i ndryshimeve ne politikat kontabile

Posicioni financiar i risedaruar ne fillim

Te ardhurat totale gjithepershire te peritues:

Fitimi(humbji) e peritues

Te ardhura te tjera gjithepershire

Te ardhura te tjera gjithepershire

Te ardhura te tjera gjithepershire

Te ardhura te tjera gjithepershire

Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:

Emocim i kapitalit te nenshkruar

Dividende te shperndare

Rezaktime te tjera per rezultimin e peritues (over/under)

Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike

Posicioni financiar ne fund (viti paraardhës)

Te ardhurat totale gjithepershire te peritues:

Fitimi(humbji) e peritues

Te ardhura te tjera gjithepershire

Te ardhura te tjera gjithepershire

Te ardhura te tjera gjithepershire

Transaksione per pronaret e njesis ekonomike te njohura direkt ne kapital:

Emocim i kapitalit te nenshkruar

Dividende te shperndare

Rezaktime te tjera per rezultimin e peritues (over/under)

Totali i transaksioneve per pronaret e njesis ekonomike

Posicioni financiar ne fund (viti aktual)



"Ivodent" SHPK

PASQYRA E AMORTIZIMIT

Aktivitet Afatgjata Materiale me kosto historike 2020

Nr	Nr lloga	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	2134	Makineri,paisje pune		513,830	157,560		671,390
2	2182	Pajisje informative		780,251	48,980		829,231
3	2188	Te tjera		11,286,340	1,027,560		12,313,900
TOTALI				12,580,421	1,234,100	-	13,814,521

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Nr lloga	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	2134	Makineri,paisje pune		284,559	80,035		364,594
2	2182	Pajisje informative		640,486	35,976		676,462
3	2188	Te tjera		8,289,874	729,921		9,019,795
TOTALI				9,214,919	845,932	-	10,060,851

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Nr lloga	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	2134	Makineri,paisje pune		229,271	77,525	-	306,796
2	2182	Pajisje informative		139,765	13,004	-	152,769
3	2188	Te tjera		2,996,466	297,639	-	3,294,105
TOTALI				3,365,502	388,168	-	3,753,670

Administratori



1. Të përgjithshme

"Ivodent" shpk, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më datë 07/06/2003 në përputhje me Ligjin nr.9901, datë 14.04.2008 "Mbi Shoqëritë tregtare" dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit me numrin e identifikimit K32018002I.

Selia ligjore e shoqërisë është në adresën: Tirane Njësia Bashkiake Nr.9, Rr. Prokop Myzeqari, Ndërtesa Nr.4, Hyrja Nr.10

Kapitali i nënshkruar i shoqërisë është 1,000,000 Lek. Ortak i vetëm i shoqërisë është z.Ilo Mele, zotërues i 100% të kapitalit të Shoqërisë.

Shoqëria ka për objekt aktivitetin: Hapja e Institucioneve të Arsimit të Lartë për përgatitjen e teknikeve në fushën e shëndetësisë, dhe teknikeve të materialeve që lidhen me to, për studentë shqiptar apo të huaj. Organizimin e kurseve të formimit profesional, seminareve, kurseve të trajnimit në fushën e shëndetit dentar për shtetas shqiptar apo të huaj. Prodhim dhe shitje të produkteve që realizohen nga njësitet akademike në fushën e shëndetësisë. Hapje të qendrave të demonstrimit apo trajnimit të teknikeve dentare shqiptar apo të huaj. Import eksport, shitje me shumicë e pakicë të kimikateve që nuk ndalohen nga ligjet shqiptare, të cilat shërbejnë si lende të para për prodhimin e nënprodukteve dhe produkteve dentare e industriale.

2. Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të përmisuara (SKK) dhe ligjin nr. 9228 datë 29 Prill 2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Në bazë të urdhërit nr.64 datë 22.07.2014, "Për shpalljen e standarteve kombëtare të kontabilitetit të përmisuara dhe zbatimin e detyrueshëm të tyre", Ministria e Financave vendosi të bëjë të detyrueshme zbatimin e Standarteve Kombëtare të Kontabilitetit të përmisuara duke filluar nga 1 Janar 2015. Ky urdhër hyri në fuqi me fletoren zyrtare nr.119, datë 1 Gusht 2014.

3. Përmbledhëse e politikave të rëndësishme kontabël

(a) Të përgjithshme

Këto pasqyra financiare janë përgatitur bazuar në parimin e kostos historike dhe në përputhje me Standartet Shqiptare të Kontabilitetit. Këto pasqyra financiare janë paraqitur në LEK Shqiptar ("LEK") që është monedha raportuese e shoqërisë.

(b) Të ardhurat

Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

- i. Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;
- ii. Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;

- iii. Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;
- iv. Shpenzimet e bëra për shërbimin në datën e bilancit , si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

(c) Vlerësimi i likuiditeteve

Gjendjet e likuiditeteve përfshijnë gjendjen e parave në arkë dhe në llogaritë rrjedhëse në bankë në lekë dhe në monedha të huaja.

(d) Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në LEK me kursin e këmbimit në datën që bëhen transaksionet. Të ardhurat dhe humbjet nga kurset e këmbimit, që vijnë për shkak të shlyerjeve të këtyre transaksioneve dhe të rivlersimit të aktiveve dhe detyrimeve monetare të shprehura në monedhë të huaj në fund të periudhës, njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të këmbimit sipas bankës së shqipërisë të përdorura për përgatitjen e pasqyrave financiare (lek kundrejt monedhës perkatëse) për monedhat kryesore më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 janë si më poshtë:

Monedha	2020	2019
EUR	123.7	121.77

(e) Aktivet afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivitet afatgjata materiale, maten me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlersimi. Kostot përfshijnë shpenzimet që lidhen në mënyrë të drejtpërdrejtë me blerjen e aktivitet. Kosto e aktiveve të ndërtuara nga vetë shoqëria përfshin koston e materialeve dhe punës direkte që lidhen në mënyrë të drejtpërdrejtë me sjelljen e aktivitet në gjëndje pune për qëllimin e caktuar, kostot e cmontimit dhe lëvizjen e aktiveve të ndryshme dhe kthimin e vendodhjes së tyre në gjëndjen e mëparshme.

Në rastet kur pjesë të një aktivitet afatgjatë material kanë jetëgjatësi të ndryshme, ato stabilizohen si zëra të ndryshëm (komponentët më të mëdhenj) të aktiveve afatgjata materiale.

ii. Kostot në vijim.

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të aktiveve afatgjata materiale njihet në vlerën kontabël të atij zëri nëse është e mundshme që shoqëria do të realizojë përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i pjesës zëvendësuese dhe kostoja e pjesës mund të matet në mënyrë të besueshme. Kostot e shërbimeve të zakonshme të aktiveve afatgjata njihen si shpenzim kur ato ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, sipas legjislacionit shqiptar duke përdorur metodën lineare të amortizimit. Toka dhe aktivitet në proces nuk amortizohen. Normat e amortizimit të zbatuara sipas kategorive të aktiveve kryesore janë si më poshtë:

	%
Ndërtesa	5
Instalime teknike dhe mobilje	20
Mjete transporti	20
Pajisje informatike	25

(f) Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin aktual është bazuar në shumën e tatimit të pritshëm për tu paguar llogaritur sipas legjislacionit Shqiptar si dhe përcaktimeve në rregullat bazë kontabël në Shqipëri duke përdorur normën e tatimit të zbatueshëm në datën e hartimit të Pasqyrave si dhe çdo rregullim për tatim fitimin e pagueshëm në lidhje me vitet e mëparshme. Përqindja e tatimit në fuqi gjatë vitit 2020 ishte në masën 15%.

(g) Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme paraqiten me vlerën neto të realizueshme, që është kosto minus provigjionin për llogaritë e dyshimta.

(h) Mjetet monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë paratë në dorë, depozitat në banka, investimet afatshkurtra me likuiditet të lartë dhe afat maturimi deri në tre muaj, që janë lehtësisht të konvertueshme në një shumë të njohur mjetesh monetare dhe nuk janë subjekt i riskut të ndryshimit të vlerës së drejtë.

(i) Furnitorë dhe detyrime të tjera

Furnitorët dhe detyrimet e tjera paraqiten me kosto.

(j) Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabël Shqiptar.

4. Mjetet monetare

Mjetet monetare më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 janë të përbëra si më poshtë:

Mjetet monetare	31/12/2020	31/12/2019
Mjete monetare ne banka	1,849,475	1,418,969
Banka Eur	1,840,449	1,414,973
Banka Leke	9,025	3,995.68
	1,849,475	1,418,969



Mjete monetare ne arke

Arka Leke	0	0
	0	0
Totali	1,849,475	1,418,969

5. Inventar

Gjendja e inventarit më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 është si më poshtë:

	31/12/2020	31/12/2019
Materiale te konsumueshme	340,072	125,412
Totali	340,072	125,412

6. Klientë për mallra, produkte e shërbime

Llogaritë e arkëtueshme përfaqësojnë detyrime të paarkëtuara nga klientët në datën e mbylljes së Pasqyrave Financiare. Llogaritë e arkëtueshme më 31 Dhjetor 2018 dhe 2017 janë të përbëra si më poshtë:

	31/12/2020	31/12/2019
Kliente per arketim	4,466,915	2,997,682
Parapagime te dhena	0	0
Totali	4,466,915	2,997,682

7. Llogari të tjera të arkëtueshme

Gjendja e llogarive të tjera të arkëtueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqitet si më poshtë:

Te tjera te arketueshme	31/12/2020	31/12/2019
Tatim mbi fitimi	0	114,489
Tvsh	267,711	267,711
Sigurime shoqerore	43,873	0
Totali	311,584	382,200

8. Aktive Afatgjata materiale**8. Shpenzime te shtyra**

Gjendja e Shpenzimeve te shtyra më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqitet si më poshtë:

Shpenzime te periudhave te ardhme	31/12/2020	31/12/2019
Shpenzime te periudhave te ardhme	1,604,677	1,771,025



Totali	1,604,677	1,771,025
---------------	------------------	------------------

9. Llogari të pagueshme

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet e palikujduara ndaj furnitorëve, punonjesve dhe pagesat në avancë nga klientët. Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31/12/2020	31/12/2019
Furnitore	617,757	242,846
Parapagime kliente		
Pagat e punonjesve	460,688	274,756
Totali	1,078,445	517,602

10. Detyrime tatimore

Llogaritë e pagueshme më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

Detyrime tatimore	31/12/2020	31/12/2019
Sigurime shoqerore & shendetsore	98,767	86,338
Tatim ne burim	36,000	36,000
Tatim mbi te ardhurat personale	3,438	0
TVSH per tu paguar	0	0
Tatim fitim	14,152	0
Detyrime te tjera tatimore	-	-
Totali	152,357	122,338

11. Të tjera detyrime

Të tjera detyrime më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 janë të përbëra si më poshtë:

Te tjera detyrime	31/12/2020	31/12/2019
Detyrime ndaj ortakut	1,854,019	0
Arketime ne avance	3,231,121	3,689,098
Totali	528,861,699	3,689,098

12. Të ardhurat nga shitja

Shitjet neto 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 janë të përbëra si më poshtë:



Te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit	31/12/2020	31/12/2019
Te ardhura nga aktiviteti kryesor	15,892,636	14,281,433
Totali	15,892,636	14,281,433
Te ardhura tjera		
Te ardhura te tjera	0	706,320
Totali	0	706,320

13. Materiale dhe shërbime të konsumuara

Materiale dhe Shërbime të konsumuara më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 janë të përbëra si më poshtë:

	31/12/2020	31/12/2019
Materiale te konsumueshme	5,611,150	3,218,255
Totali	5,611,150	3,218,255

14. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 paraqiten si më poshtë:

	31/12/2020	31/12/2019
Shpenzime per pagat	2,697,619	4,076,593
Shpenzime per sigurimet shoq. dhe shendetesore	419,341	660,825
Totali	3,116,960	4,737,418

15. Shpenzime të tjera të shfrytëzimit

Shpenzime të tjera për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020 dhe 2019 janë si më poshtë:

	31/12/2020	31/12/2019
Qira	2,880,000	2,880,000
Shpenzime energji elektrike	297,204	251,000
Shpenzime te tjera	12,005,022	10,903,975
Sherbime bankare	23,003	21,500
Shpz.postare e telekom.	33,703	42,000
Taksa dhe tarifa vendore	149,000	149,000
Gjoha dhe demshperblime	1,818	7,052
Totali	15,389,751	14,212,569

16. Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri.

Tatimi mbi fitimin është i pagueshëm në normën 15% bazuar mbi fitimin neto për periudhën dhe nuk korrigjohen për efekte tatimore në përputhje me legjislacionin shqiptar tatimor. Deklarimi dhe pagesa e detyrimit të tatimit mbi fitimin bëhet cdo vit pranë autoriteteve tatimore, por fitimi dhe humbja fiskale mbeten të përlllogaritura derisa të kontrollohen nga këto autoritetet tatimore.

	31/12/2020	31/12/2019
Fitmi para tatimit	502,888	743,278
Fitim i periudhes	0	0
Shpenzime te panjohura si me poshte:	0	0
Penalitete, gjoba e demshperblime	1,818	7,052
Humbje nga mosarketimet e klienteve	212,837	0
Shpenz. te tjera pa dok. tat. te rregullta	-	-
Fitim Fiskal	717,543	750,330
Humbje fiskale e mbartur	-	-
Shpenzimet per Tatim Fitimin	107,631	112,550

17. Angazhime e detyrime të mundshme

Gjatë aktivitetit të saj të zakonshëm, shoqëria mund të përfshihet në pretendime apo veprime të ndryshme ligjore nga palë të treta. Bazuar në opinionin e drejtuesve të shoqërisë, konkluzioni përfundimtar në lidhje me këto çështje nuk do të ketë efekt negativ në pozicionin financiar të Shoqërisë ose ndryshime në aktivet neto të saj.

Më 31 Dhjetor 2018 shoqëria nuk ka angazhime kapitale e detyrime të mundshme që kërkojnë paraqitje në pasqyrat financiare.

18. Ngjarjet pas datës së bilancit

Asnjë ngjarje e rëndësishme e cila kërkon rregullime apo shpjegime në këto pasqyra financiare nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

Alvina Zyberaj



