

Emertimi dhe Forma ligjore N D P
NIPT -i K32408006C
Adresa e Selise Rruga Skender Shtylla Ndertesa 8
TIRANE
Data e krijimit 01/01/2011
Nr. i Regjistrit Tregetar _____
Veprimtaria Kryesore TREGETI ME SHUMICE DHE PAKICE

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit Nr.2 te Permiresuar dhe Ligjit Nr. 9228 Date 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2019

Pasqyra Financiare jane individuale _____ Po
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara _____
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne _____ leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne _____ leke

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare Nga 01/01/2019
Deri 31/12/2019
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare 20/03/2020

Administratori Ndricim LUNIKU

Ndricim Luniku



Pasqyra e Performancës
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)

Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2019	2018
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit		
1	<i>Te ardhura nga shitja e produktit te gatshem</i>	23,624,109	25,213,202
2	<i>Te ardhura nga shitja e mallrave</i>		
3	<i>Te ardhura nga shitja e sherbimeve</i>	19,231,563	24,774,502
4	<i>Te ardhura nga shitjet e perjashtuara (apartamente e njesi sherbimi)</i>	4,392,546	438,700
5	<i>Te ardhura nga Rivleresime tatimore</i>		
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces		
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
▶	Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
1	<i>Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	17,551,385	24,147,940
2	<i>Mallra</i>	731,574	
▶	Shpenzime të personelit	16,819,811	24,147,940
1	<i>Paga dhe shpërblime</i>	4,416,405	3,234,924
2	<i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	3,784,409	2,772,000
▶	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	631,996	462,924
▶	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
1	<i>Amortizimi vjetor / Aktiveve Afat Gjata</i>	226,462	
2	<i>Amortizimi vjetor / Inventarit te lmet</i>	226,462	
▶	Shpenzime të tjera shfrytëzimi		
1	<i>Shpenzime per furnitura dhe te ngjashme</i>	1,003,271	1,520,803
2	<i>Shpenzime tatimore dhe doganore e pagesa te ngjashme</i>	752,616	1,353,209
3	<i>Shpenzime te tjera shfrytezimi</i>	77,105	67,000
4	<i>Shpenzime personeli per dieta, urdher sherbime, shperblime e tjera</i>	46,766	73,501
5	<i>Shpenzime per penalitete gjoba dhe te ngjashme</i>	118,860	14,687
		7,924	12,406
▶	Të ardhura të tjera		
1	<i>Të ardhura nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
2	<i>Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera pjesë e aktiveve afatgjata</i>		
3	<i>Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme</i>		
▶	Zhvlerësimi i aktiveve financiare të mbajtura si aktive afatshkurtra		
▶	Shpenzime financiare		
1	<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitet ekonomike brenda grupit)</i>	-281,024	171,563
2	<i>Shpenzime të tjera financiare</i>		
a.	<i>Te ardhura dhe shpenzime nga interesi</i>	-160,056	171,563
b.	<i>Shpenzime komisione bankare</i>	-119,340	-120,806
c.	<i>Te ardhura dhe shpenzime nga kursi kembimit</i>	-101,200	-105,940
		-60,484	398,309
▶	Pjesa e fitimit/humbjes nga pjesëmarrjet		
▶	Fitimi/Humbja para tatimit		
▶	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	145,562	-3,518,902
1	<i>Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin</i>		
2	<i>Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë</i>	21,834	
3	<i>Pjesa e tatim fitimit të pjesëmarrjeve</i>		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	123,728	-3,518,902
▶	Fitimi/Humbja për:		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>	0	
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		

Pasqyra e të Ardhurave Gjithëpërfshirëse

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2019	2018
▶	Fitimi/Humbja e vitit		
	<i>Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:</i>		
	<i>Diferencat (+/-) nga përkthimi i monedhës në veprimtari të huaja</i>		
	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
	<i>Diferencat (+/-) nga rivlerësimi i aktivet financiare të mbajtura për shitje</i>		
	<i>Pjesa e të ardhurave gjithëpërfshirëse nga pjesëmarrjet</i>		
▶	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për vitin		
▶	Totali i të ardhurave/humbjeve gjithëpërfshirëse për:		
	<i>Pronarët e njësisë ekonomike mëmë</i>		
	<i>Interesat jo-kontrolluese</i>		

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	A K T I V E T	2019	2018
	Aktivët Afatshkurtra		
	▶ Akti Aktivët monetare		
1	Banka	2,204,515	361,711
2	Arka	893,641	209,450
	▶ Investime	1,310,874	152,261
1	Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda grupit		
2	Aksionet e veta		
3	Te tjera Financiare		
	▶ Të drejta të arkëtueshme		
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit		
	a >Llog./kerkesa te arktueshme klient per shitje	18,967,724	18,004,863
	b >Llog./kerkesa te arktueshme debitore te tjere	16,131,430	15,480,750
	c >Tatim mbi fitimin		
	d >TVSH	857,524	879,358
	e >Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	1,936,940	1,592,940
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Të tjera		
5	Kapital i nënshkruar i papaguar	41,830	51815
	▶ Inventarët		
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	2,936,838	2,790,111
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
3	Produkte të gatshme		
4	Mallra		
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	2,936,838	2,790,111
6	AAGJM të mbajtura për shitje		
7	Parapagime për inventar		
8	Inventar imet(amortizueshem)		
	▶ Shpenzime të shtyra(Shpenzime te periudhave te ardhshme)		
	▶ Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara		
I	TOTALI AKTIVEVE AFATSHKURTRA	24,109,077	21,156,685
	Aktivët Afatgjata		
	▶ Aktive financiare		
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit		
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit		
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
4	Tituj të huadhënies njësitë ekonomike ka interesa pjesëmarrëse		
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		
6	Tituj të tjerë të huadhënies		
	▶ Aktivët materiale		
1	Toka	6,750,819	6,977,281
2	Ndërtesa		
3	Impiante dhe makineri		
4	Të tjera Instalime dhe pajisje	281,930	322,958
5	Makineri pune dhe transporti	5,985,521	6,050,113
6	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	483,368	604,210
	▶ Aktivët biologjike		
	▶ Aktive jo materiale:		
1	Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,të drejta të ngjashme		
2	Emri i Mirë		
3	Parapagime për AAJM		
	▶ Aktive tatimore të shtyra		
	▶ Kapitali i nënshkruar i papaguar		
II	TOTALI AKTIVEVE AFATGJATA	6,750,819	6,977,281
	AKTIVE TOTALE	30,859,896	28,133,966

Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)

Nr	DETYRIMET DHE KAPITALI	2019	2018
	► Detyrime afatshkurtra:		
1	Titujt e huamarrjes		
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtime në avancë për porosi		
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
	>Te pagueshme ndaj furnitoreve	17,369,967	16,775,940
	>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve	2,234,647	2,534,777
	>Debitore dhe Kreditore te tjere	8,780,690	8,780,690
		6,354,630	5,460,473
5	Dëftesa të pagueshme		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të pagueshme ndaj punonjësve e sigurimeve shoqërore/shëndet.	2,543,021	455,646
	Të pagueshme ndaj punonjësve	2,435,287	376,776
	Të pagueshme ndaj sigurimeve shoqërore/shëndetsore	107,734	78,870
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore		
	>Detyrime tatimore per TAP-in		
	>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin		
	>Detyrime tatimore per TVSH-ne		
	>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	2,005,769	2,005,769
	► Të ardhura të shtyra Parapagime		
	► Provizione		
	Totali i Detyrimeve afatshkurtera	21,918,757	19,237,355
	► Detyrime afatgjata:		
1	Titujt e huamarrjes	5,844,960	5,924,160
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë		
3	Arkëtimet në avancë për porosi	5,844,960	5,924,160
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
5	Dëftesa të pagueshme		
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit		
7	Të pagueshme njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
8	Të tjera të pagueshme		
	► Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	► Të ardhura të shtyra		
	► Provizione:		
1	Provizione për pensionet		
2	Provizione të tjera		
	► Detyrime tatimore të shtyra		
	Totali i Detyrimeve afatgjata	5,844,960	5,924,160
	DETYRIMET TOTALE	27,763,717	25,161,515
	► Kapitali dhe Rezervat		
	► Kapitali i Nënshkuar		
	► Primi i lidhur me kapitalin	3,590,000	3,590,000
	► Rezerva rivlerësimi		
	► Rezerva të tjera		
1	Rezerva ligjore		
2	Rezerva statutore	749,489	749,489
3	Rezerva të tjera		
	► Fitimi i pashpërndarë	2,151,864	2,151,864
	► Fitim / Humbja e Vitit	-3,518,902	
	Totali i Kapitalit	123,728	-3,518,902
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	30,096,179	2,972,451
		30,859,896	28,133,966

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare
(metoda direkte)

	2019	2018
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit		
<i>Të arkëtuara nga të drejtat e arkëtueshme</i>	30,332,981	34,740,615
<i>Të paguara për detyrimet e pagueshme dhe detyrimet ndaj punonjësve</i>	-28,370,837	-37,065,260
<i>Pagesa të tjera(Ortake)</i>		
Mjete monetare të gjeneruara nga aktiviteti i shfrytëzimit	1,962,144	-2,324,645
<i>Interes i paguar</i>	-119,340	-120,806
<i>Tatim fitimi i paguar</i>	0	-202,996
<i>Tatime të tjera të paguara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e shfrytëzimit	1,842,804	-2,648,447
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		
<i>Para neto të përdorura për blerjen e filialeve</i>		
<i>Para neto të arkëtuara nga shitja e filialeve</i>		
<i>Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale</i>		261,093
<i>Arkëtime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Pagesa për blerjen e investimeve të tjera</i>		
<i>Arkëtime nga shitja e investimeve të tjera</i>		
<i>Dividentë të arkëtuara</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e investimit		-261,093
► Fluksi i Mjeteve Monetare nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
<i>Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar</i>		
<i>Arkëtime nga emetimi i aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Hua të arkëtuara</i>		
<i>Pagesa e kostove të transaksionit që lidhen me kreditë dhe huatë</i>		
<i>Riblerje e aksioneve të veta</i>		
<i>Pagesa e aksioneve të përdorura si kolateral</i>		
<i>Pagesa e huave</i>		
<i>Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare</i>		
<i>Interes i paguar</i>		
<i>Dividendë të paguar</i>		
Mjete monetare neto nga/(përdorur në) aktivitetin e financimit		
Rritje/(rënie) neto në mjete monetare dhe ekuivalentë	1,842,804	-2,909,540
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 1 janar	361,711	3,271,251
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		
Mjete monetare dhe ekuivalentë të mjeteve monetare më 31 dhjetor	2,204,515	361,711

Pasqyra e Ndryshimeve në Kapitalin Neto

	Kapitali i nënshkruar	Primi me kapitalin	Rezerva Rritjesimi	Rezerva Ligjore	Rezerva Statuore	Rezerva të tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali	Interesa Jo-Kontrollues	Totali
▲ Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2018	3,590,000	-	-	749,489	-	2,151,864		(3,518,902)	2,972,451		2,972,451
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabël											
▲ Pozicioni financiar i ridekluarur me 1 janar 2019	3,590,000	-	-	749,489	-	2,151,864		(3,518,902)	2,972,451	-	2,972,451
Totali i të ardhura gjithëpërfshirëse për vitin:											
Fitimi / Humbja e vitit							(3,518,902)				(3,518,902)
Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse:											
Të ardhura totale gjithëpërfshirëse për vitin:								123,728	123,728		123,728
Transaksionet me pronarët e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:											
Emetimi i kapitalit të nënshkruar											
Dividendë të paguar											
Totali i transaksioneve me pronarët e njësisë ekonomike											
▲ Pozicioni financiar me 31 dhjetor 2018	3,590,000			749,489		2,151,864	(3,518,902)	123,728	3,096,179		3,096,179

SHOQERIA N.D.P. SH.P.K. Tirane
Per vitin 2019

SHENIMET SHPJEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE

I . POLITIKAT KRYESORE KONTABILE

1. Evidenca kontabile mbahet me kompjuter sipas programit ALFA dhe punonjesit qe mbajne kete evidence jane te perfeksionuar.

Pasqyrat Financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtur per qellime te kontabilitetit ne zbatim te Standarteve Kombetare te Kontabilitetit nr2 , Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 “ Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare“ dhe Ligjit 8438 date 28.12.1998 “Per tatimin mbi te ardhurat “.

Bilanci i fundit te vitit eshte paraqitur ne formatin i cili eshte ne perputhje me Standartet Kombetare te Kontabilitetit .

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e koston historike dhe konceptit te rregjistrimit te te ardhurave dhe shpenzimeve ne momentin e njohjes se tyre.

Pasqyrat financiare jane shprehur ne leke , e cila eshte monedha shqiptare.

2.Permbledhje e politikave kontabel

Nje permbledhje e pjeses me te madhe te politikave kontabel te reflektuara ne pasqyrat financiare jane sa me poshte :

2.1 Aktivitet afat gjata materiale

Jane vleresuar me koston historike duke zbritur amortizimin e akumuluar.

2.2 Inventaret

Vlerat materiale e lendet e para jane mbajtur me cmimin e blerjes ,

2.3 Njohja e te ardhurave

Ne lidhje me te ardhurat nga shitja e sherbimeve dhe mallrave te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesis se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim jane transferuar tek blesesi.

2.4 Kontrolli i Pasqyrave financiare te celjes

Nga verifikimi i Pasqyrave Financiare te celjes per vitin 2019 rezulton se nuk ka diferenca midis bilancit kontabel te celjes 2019 me ate te mbyllur ne 2018.

II. KOMENTIMI I LLOGARIVE VJETORE

4 1. Aktivet monetare

Perbehen nga mjetet monetare ne llogarite bankare per 893 641 leke dhe ne arke 1 310 874 leke te vertetuara keto me ekstratot e bankes dhe librin e arkes ne daten 31.12.2019 .

3. Aktive te tjera financiare afat shkurtra

Perbehen nga llogaria e klienteve per nje shume prej 16 131 430 leke. Me saldo debitore paraqitet tatim fitimi derdhur teper per 857 524 leke dhe tvsh per rimbursim 1 936 940 leke

4. Inventari

Perbehen nga mallrat per rishitje e cilat jane pararqitur ne Pasqyrat Financiare te vleresuar me cmimin e blerjes per nje shume prej 2 936 838 leke.

Aktivitet e Qendrueshme Afat shkurtra

Jane pasqyruar ne Pasqyrat Financiare me gjendjen ne fillim te vitit dhe me ate ne fund te vitit me vleren neto pasi esht zbritur amortizimi i akumuluar per nje shume prej 6 750 819 leke.

Ne pasivet afatshkurtra jane pasqyruar

3. Huate dhe parapagimet



Ne Pasqyrat financare te vitit 2019 detyrimet kreditore jane 21 940 591 leke nga te cilat :

- Detyrimet ndaj furnitoreve	2 234 647	leke
- Detyrime ndaj punonjesve per pagat	2 435 287	leke
Detyrime te tjera	6 354 630	leke
- Sigurime Shoqerore	107 734	leke
- Divident per te paguar	8 780 690	leke

* Tatime dhe taksa

Ne Pasqyrat financiar te shoqerise ne fund te vitit 2019 paraqiten TVSH per rimbursim per 1 936 940 leke,tatimi mbi fitimin derdhur teper 857 524 leke dhe sigurime shoqerore per tu paguar 107 734 leke..

1. Kapitali, Rezervat dhe Humbje e Fitimet

* Kapitali

Kapitali aksioner i shoqerise eshte 3 590 000 leke i cili eshte i barabarte me shumen e shenuar ne statutin e shoqerise .

* Humbjet dhe Fitimet	31.12.2019	31.12.2018
Fitime dhe humbje te mbartura		
Fitime dhe humbje te ushtrimit	145 562	- 3518 902

III. KOMENTI MBI TE ARDHURAT DHE I SHPENZIMET

Evidenca e rezultatit financiar te shoqerise eshte mbajtur konform rregullave financiare - kontabile dhe pasqyron te gjitha zerat e shpenzimeve dhe te te ardhurave qe e perbejne ate.

Sipas te dhenave ne Pasqyrat financiare del se shoqeria ka realizuar te ardhura shumen 19 231 563 leke nga shitja e mallrave dhe 4 392 546 Leke nga sherbimet .

Per veprimtarine e shfrytezimit ka realizuar nje shume shpenzimesh per 23 478 547 leke nga te cilat mund te permendim :



Blerje mallrash	17 551 385	leke
Kosto e punes		
Pagat e personelit	3 784 409	leke
Sigurimet shoqerore	631 996	leke
Shpenzime te tjera	1 284 295	leke
Amortizimi	226 462	leke

Si rezultat i ketyre shoqeria realizoi me nje fitim prej 145 562 leke mbi te cilin llogaritet nje tatim fitimi 21 834 leke.

Tirane 20 MaJ 2020

Administratori
Ndricim Luniku


