

“ COSMOS TOURS ” Shpk

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më:

31 dhjetor 2021

PËRMBAJTJA

	FAQE
• PASQYRAT FINANCIARE:	
• PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	4-5
• PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE	6
• PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	7
• PASQYRA E FLUKSEVE TË MJETEVE MONETARE	8
• SHËNIME SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	9-17

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përvecse kur parashikohet ndryshe)

Emertimi dhe Forma ligjore	COSMOS TOURS shpk
NIPT -i	L81407013H
Adresa e Selise	Rr. Durrësit, Pallati nr.102, Perballe Ambasadës Vatikanit, Tirane
Data e krijimit	07.02.2018
Nr. i Regjistrimit Tregetar	QKB
Veprimtaria Kryesore	Agjensi Udhetimesh & Turistike

PASQYRAT FINANCIARE

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

Viti 2021

Pasqyra Financiare jane individuale		x
Pasqyra Financiare jane te konsoliduara		
Pasqyra Financiare jane te shprehura ne		Leke
Pasqyra Financiare jane te rumbullakosura ne lek		Leke
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2021
	Deri	31.12.2021
Data e mbylljes se Pasqyrave Financiare		29.03.2022

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar	Periudha Raportuese 2021	Periudha Para ardhese 2020
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	94,004 4	463,285
Investime		
<i>Ne tituj pronesis te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Ne tituj pronesis 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>	37,352,606 5	46,803,255
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera</i>	656,186 6	539,878
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		
Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>		
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>		
<i>Produkte te gatshme</i>		
<i>Mallra</i>	0 7	0
<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	0 8	0
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	38,102,796	47,806,418
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
<i>Tituj pronesis te njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Tituj pronesis 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>	1,527,092 9	1,813,553
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
<i>Koncension, 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	1,527,092	1,813,553
TOTALI I AKTIVEVE	39,629,888	49,619,971

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar	Periudha Raportuese 2021		Periudha Para ardhese 2020
DETYRIMET DHE KAPITALI			
Detyrime afatshkurtra			
<i>Titujt e huamarrjes</i>			
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	2,186,923	10	2,245,877
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>			
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	20,650,696	11	32,020,182
<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 pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	1,403,613	12	1,473,110
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	482,145	13	2,054,752
<i>Te tjera te pagueshme</i>	0		0
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara			
Te ardhura te shtyra			
Provizione			
Totali i detyrimeve afatshkurtra	24,723,377		37,793,921
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	240,780	14	0
Provizione			
<i>Provizione per pensione</i>			
<i>Provizione te tjera</i>			
Detyrime tatimore te shtyra			
Totali i detyrimeve afatgjata	240,780		0
Detyrime totale	24,964,157		37,793,921
Kapitali dhe Rezervat			
Kapitali i nenshkruar	100,000		100,000
Primi i lidhur me kapitalin			
Rezerva rivleresimi			
Rezerva te tjera			
<i>Rezerva ligjore</i>			
<i>Rezerva statutore</i>			
<i>Rezerva te tjera</i>			
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>			
Fitimi/(humbja) e pashperndare	11,726,050		8,080,318
Fitimi/(humbja) e periudhes	2,839,681		3,645,732
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	14,665,731	15	11,826,050
Interesa jo-kontrollues			
Totali i kapitalit	14,665,731		11,826,050
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	39,629,888		49,619,971

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Performances (sipas natyres)	Periudha Raportuese 2021	Periudha Para ardhese 2020
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	376,406,971	245,610,787
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimt 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		
Kosto e blerjeve Bileta & sherbime turizmi	-361,365,177	0
<i>Te tjera shpenzime</i>		
Shpenzime te personelit		
<i>Paga dhe shperblime</i>	-2,621,628	-4,407,722
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetore</i>	-437,808	-693,696
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-378,661	-422,467
Shpenzime te tjera shfrytezimi	-6,383,569	-235,454,314
Te ardhura te tjera		
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*</i>	0	188,412
<i>Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *</i>		
<i>Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa</i>		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	-1,688,095	-428,556
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	3,532,033	4,392,444
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	-692,352	-746,712
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	2,839,681	3,645,732
Te ardhura te tjera gjitheperfhirese per periudhen/vitit:		
<i>Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale</i>		
<i>Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje</i>		
<i>Pjesa e te ardhurave gjitheperfhirese nga pjesmarrjet</i>		
<i>Te tjera (pershkruaj)</i>		
Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfhirese per periudhen/vitit (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjitheperfhirese per periudhen/vitit (A+B)	2,839,681	3,645,732

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare (metoda indirekte)	Periodha Raportuese 2021	Periodha Para ardhese 2020
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	2,839,681	3,645,732
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	378,661	422,467
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 ftuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	9,334,341	-1,832,915
Renie/(Rritje) ne inventar	0	0
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	-12,760,267	-2,650,303
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	-69,497	627,294
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	-277,081	212,275
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-92,200	-323,819
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te blera)		
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		
Dividende te arketuar		
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	-92,200	-323,819
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		0
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transakcionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta	0	0
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar		
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	-369,281	-111,544
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	463,285	574,829
Efekt i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	94,004	463,285

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto	Kapitali i nënshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga pe rktimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/(humbjet) e pashe rmdara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fillim	100,000						8,080,318	8,180,318		8,180,318
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile								0		0
Pozicioni financiar i rideklaruar ne fillim	100,000	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse te periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						8,080,318	3,645,732	11,726,050		11,726,050
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital						0		0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	8,080,318	3,645,732	11,726,050	0	11,726,050
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar	0							0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (fitim i iri investuar)								-8,080,318	-8,080,318	-8,080,318
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	-8,080,318	-8,080,318	0	-8,080,318
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	100,000	0	0	0	0	8,080,318	3,645,732	11,826,050	0	11,826,050
Te ardhurat totale gjithëpërshirëse te periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						3,645,732	2,839,681	6,485,413		6,485,413
Te ardhura te tjera gjithëpërshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital						0		0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	3,645,732	2,839,681	6,485,413	0	6,485,413
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (fitim i iri investuar)						0	-3,645,732	-3,645,732		-3,645,732
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	-3,645,732	-3,645,732	0	-3,645,732
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	100,000	0	0	0	0	11,726,050	2,839,681	14,665,731	0	14,665,731

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria “ COSMOS TOURS ” Shpk është themeluar me 07.02.2018 ne Tirane ne formen e Shoqerise me Pergjegjesi te Kufizuar dhe ushtron aktivitetin e saj në përputhje me dizpozitat e legjislacionit shqiptar. I “ COSMOS TOURS ” Shpk, eshte e regjistruar ne QKB me NIPT:L81407013H , ku zoterohet 100% nga z. Adjola Lekgjonaj

Shoqëria është e përfshirë në veprimtaritë e mëposhtme:

Agjensi udhetimesh, shitje biletash, transport detar e ajror & tokesor.Dhenie me qera automjete.

Shitje & blerje automjete.

Adresa e regjistruar e menaxhimit dhe vendi kryesor i biznesit eshte:

Rruga “Duresit”, Pallati.102,perballe Ambasades Vatikanit. TIRANE

2. BAZAT E PËRGATITJES

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK)

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

Shoqëria ka aplikuar SKK të përmirësuara për vitin e përfunduar më **31 dhjetor 2021** të cilat janë efektive nga 1 janari 2015 me zbatim në mënyrë prospektive. Si rrjedhojë, pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me politikat kontabël të përshtatura si më poshtë. Një shpjegim sesi aplikimi i SKK të përmirësuara ka ndikuar në përgatitjen e këtyre Pasqyrave Financiare është paraqitur në shënimin 2.5.

2.3 Monedha funksionale dhe prezantuese

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

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtimi bërjen e gjykimeve, vlerësimeve dhe supozimeve të cilat ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

(i) Parimi i vijimësisë

Shoqëria rezulton me nje fitim prej **2,839,681** lekë për vitin e përfunduar më **31 dhjetor 2021**. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vazhdoje te rezultojte me fitim dhe për këtë arsye llogaritë janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë.

(ii) Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri dhe si rrjedhojë i nenshtrohet ligjit Nr.8438, datë 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të Ardhurat", i ndryshuar.

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

2. BAZAT E PËRGATITJES (VAZHDIM)

2.5 Ndryshime në politikat kontabël

Sic përmendet në shënimin 2.2, këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me SKK të përmirësuara të cilat janë efektive nga 1 janari 2015 me zbatim në mënyrë prospektive. SKK të përmirësuara si edhe ndikimet e tyre në politika kontabël specifike janë aplikuar në datën e raportimit. Shifrat krahasuese nuk janë rivlerësuar. Ky ndryshim në politikat kontabël nuk ka ndikuar në shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve në këto pasqyra financiare.

Disa shuma në pasyrat financiare të vitit të kaluar janë riklasifikuar për t'iu përshtatur prezantimit të vitit aktual, si më poshtë:

- (i) Tek Pasqyra e Pozicionit Financiar (Balanci)/ Detyrimet dhe Kapitali, Paga të pagueshme ndaj punonjësve dhe Kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore janë përfshirë në zërin “Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore”. **Në 31 dhjetor 2021** tepricat e këtyre llogarive përfshiheshin në llogaritë “Të pagueshme ndaj punonjësve” dhe “Detyrime tatimore”.
- (ii) Tek Pasqyra e Performances (PASH), Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane ndare sipas zerave “Të ardhura te tjera” dhe “Shpenzime financiare”.

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë aplikuar në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare dhe në mënyrë të vazhdueshme nga Shoqëria.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedha të huaja në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së raportimit. Fitimi ose humbja nga kursi i këmbimit për zërat monetare është diferenca ndërmjet kostove të amortizuara në monedhën funksionale në fillim të periudhës dhe kostove të amortizuara në monedhë të huaj të konvertuara me kursin e këmbimit në fund të periudhës së raportimit. Zërat jo monetare që maten në bazë të kostos historike në monedhë të huaj, konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Diferencat e monedhave të huaja që vijnë nga konvertimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumente financiarë

Instrumentet financiare jo derivateve përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, parapagimet, llogaritë e pagueshme, dhe detyrime të tjera.

Shoqëria i njeh fillimisht këto instrumenta financiar në datën e lindjes së tyre. Shoqëria çregjistron një instrument financiar kur të drejtat kontraktuale mbi flukset e parasë nga aktivi financiar skadojnë, ose në qoftë se ajo transferon të drejtat për të arkëtuar flukset e parasë kontraktuale të aktivitetit financiar në një transaksion në të cilin pothuajse të gjithë rreziqet dhe përfitimet e zotërimit të aktivitetit financiar transferohen. Çdo interes në aktivet financiare të transferuar që është krijuar apo mbajtur nga Shoqëria është njohur si një aktiv ose detyrim i veçantë.

Aktivitetet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe vlera neto e tyre paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të kompensuar vlerat dhe synon ose të shlyejë në bazë neto ose të përfitojë aktivin dhe shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përbëhen nga llogaritë rrjedhëse dhe depozitat bankare dhe nga gjendja monetare ne arke .

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

3. POLITIKAT KONTABËL (VAZHDIM)

3.2 Instrumentat financiare (vazhdim)

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe me pas me kosto të amortizuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuara sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje dhe zhvlerësim.

3.3 Zhvlerësimi

Aktivitet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive të zhvlerësimit si rrjedhojë e një ose disa ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivitetit dhe që ka një ndikim në flukset e parashikuara monetare të ardhshme të aktivitetit financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuara llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë duke të skontuara me normën origjinale efektive të interesit.

Në veçanti aktive financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivitet e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut kreditor.

Humbja nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për asetet financiare të matura me kosto të amortizuara rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të kaluar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv aktual, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.5 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura nga interesi mbi llogarinë rrjedhëse dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë humbjet nga kursi i këmbimit.

3.6 Shpenzimi i Tatimit mbi fitimin

(i) *Viti aktual*

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveçse në rastin kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital apo në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar apo arkëtuar mbi fitimin e tatueshëm apo humbjen për vitin, duke përdorur normat e tatimeve që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

(ii) Viti krahasues

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës.

4. AKTIVET MONETARE

Paraja dhe Ekuivalente te saj jane si me poshte :

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Para ne arke (Lek)	89,562	456,774
Arka (Lek)	68,104	164,377
Arka (Eur)	21,458	292,397
Arka (Usd)	0	0
Para ne Banke	4,442	6,511
Bkt (EUR)	0	495
Bkt (LEK)	0	314
Intesa Sanpaolo (EUR)	27	371
Intesa sanpaolo (LEK)	98	0
Raiffeisen Bank (EUR)	0	0
Raiffeisen Bank (LEK)	100	916
Union Bank (EUR)	3,956	1,121
Union Bank (LEK)	0	0
Raiffeisen Bank (Lek)	261	1,898
Raiffeisen Bank (USD)	0	1,396
TOTAL I VLERES MONETARE	94,004	463,285

*Kursi Bankes Shqiperise 31.12.2021: EUR/120.76 USD/106.54

5. TE DREJTA TE ARKETUESHME / nga aktiviteti shfrytezimit

Te drejta te arketueshmet jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Kliente te # Bileta & Turizem	37,352,606	46,803,255
TOTAL	37,352,606	46,803,255

6. TE DREJTA TE ARKETUESHME / TE TJERA

Te tjera kerkesa te arketueshmet jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Tvsh per t'u marre	656,186	539,878
Tatim Fitimi i mbi paguar	0	0
TOTAL	656,186	539,878

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

7. INVENTAR

Inventar per shitje :

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Shoqeria nuk ka inventar malli per tu shitur	0	0
Veprimtaria eshte/ Agjensi Udhetimesh	0	0
TOTAL	0	0

8. SHPENZIME TE SHTYRA

Parapagime::

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Parapagime turizem per vitin 2020	0	0
TOTAL	0	0

9. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivët afatgjata materiale, jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
A. Afatgjate Materiale/ me vleren Neto.	1,527,092	1,813,553
TOTAL	1,527,092	1,813,553

Aktivët Afatgjata Materiale paraqiten me vleren Neto, shih pasqyren AAM, bashkelidhur.

10. DETYRIME AFATSHKURTRA/Hua te tjera (Overdrifte & K-krediti)

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Raiffeisen Bank (Eur) Karte Krediti	0	0
FI Bank (Eur) Karte Krediti	2.185,241	2.243,685
Raiffeisen Bank (EUR)	541	324
Raiffeisen bank (EUR)	605	360
Raiffeisen Bank (LEK)	3	3
Intesa Sanpaolo (LEK)	0	1,505
Raiffeisen Bank (USD)	533	0
TOTAL	2.186,923	2,245,877

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

11. DETYRIME AFATSHKURTRA/Te paguashme per aktivitetin e shfrytezimit

Detyrimet tregtare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Furnitore te ndryshem	20,650,696	32,020,182
TOTAL	20,650,696	32,020,182

12. DETYRIME AFATSHKURTRA /Te paguashme ndaj Punonjesve & sig. shoqerore

Shuma ndaj punonjesve & sigurimeve eshte si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Pagat e punonjesve	1.268,524	1,359,488
Sigurime shoqerore & shendetesore	135,089	113,622
TOTAL	1.403,613	1,473,110

13. DETYRIME AFATSHKURTRA/Te paguashme per detyrime tatimore

Detyrimet tatimore jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Tatim Fitimi	366,352	1.920,120
Tatimi mbi te ardhura personale	4,584	4,582
Tatim ne Burim	111,209	130,050
TOTAL	482,145	2,054,752

14. TE ARDHURA TE SHTYRA

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Fatura parapagim bere 2021 per llogari te shitjeve 2022	240,780	0
TOTAL	240.780	0

15. KAPITALI THEMELTAR

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Kapitali i nenshkuar	100,000	100,000
Rezerva Ligjora	0	0
Fitimi i pa shperndare	11,726,050	8,080,318
Fitimi i vitit ushtrimor	2,839,681	3,645,732
TOTAL	14,665,731	11,826,050

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

16. TE ARDHURAT

Balanca eshte si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Te ardhura nga shitjet e biletave (vlere totale)	220,916,558	164,978,794
Te ardhura nga shitje Turizem (vlere totale)	154,542,835	79,461,278
Te ardhura nga shitjet Turizem Brenda Vendit	947,578	1,170,715
Te ardhura te tjera	0	0
TOTAL NGA AKTIVITETI	376,406,971	245,610,787
	0	0
TOTAL te ardhurat nga shitjet	376,406,971	245,610,787

17. SHPENZIME PER KOSTON E BILETAVE & SHERBIMEVE PER SHITJE

Kostot e blerjeve per shitje:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Blerje Bileta Udhetimi ajrore	(214,770,380)	(151,803,091)
Blerje sherbime per turizem jashte/ Vendit	(145,769,419)	(77,561,051)
Blerje sherbime per turizem Brenda/Vendit (Incoming)	(825,378)	(1,045,011)
TOTAL	(361,365,177)	(230,409,153)

18. SHPENZIME TE PERSONELIT

Pagat Bruto dhe Sigurimet Shoqerore:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Pagat e Personelit	(2,621,628)	(4,407,722)
Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore	(437,808)	(693,696)
TOTAL	(3,059,436)	(5,101,418)

19. SHPENZIME AMORTIZIMI

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	(378,661)	(422,467)
TOTAL	(378,661)	(422,467)

Amortizimi AAM, eshte llogaritur mbi vleren neto me perqindjet sipas normave ligjore.

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

20. SHPENZIME TE TJETA SHFRYTEZIMI

Shpenzimet administrative perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Shpenzime blerje bileta	(151.803.091)	(151,803,091)
Shpenzime blerje sherbimi turizem J/vendit	(77.561.051)	(77,561,051)
Koto mallit te shitur	(1.045.011)	(1,045,011)
Kosto mallit shitur	(0)	(0)
Energji elektrike&Ujesjelles	(299,064)	(126,679)
Telefon & internet	(138,450)	(164,336)
Shpenzime zyre	(126,217)	(116,318)
Reklama	(149,153)	(272,731)
Sherbim mirembajtje & IT	(44,115)	(100,920)
Qira zyre	(3,708,495)	(3.115,000)
Shpenzime marketingu	(0)	(0)
Shpenzime Trajnimi	(10,000)	(0)
Sherbim Finance Kontabilitet	(355,000)	(60,000)
Mirembajteje sistemesh & Riparime	(0)	(62,666)
Shpenzime Sigurim ambienti	(40,000)	(0)
Shpenzime te pa zbriteshme	(1,083,649)	(585,639)
Komisione Bankare	(354,926)	(366,373)
Tax Vendore	(74.500)	(74,500)
TOTAL	(6,383,569)	(235,454,314)

21. TE ARDHURA TE TJERA (financiare)

Te ardhura te tjera financiare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Te ardhura interesi etj.	0	0
Te ardhura nga kembimet valutore	0	188,412
TOTAL	0	188,412

22. SHPENZIME TE TJERA (financiare)

Shpenzime financiare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Shpenzime nga interesat	(217,044)	(187,138)
Shpenzime nga kembimet valutore	(1,471,051)	(241,418)
TOTAL	(1,688,095)	(428,556)

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2021

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

23. SHPENZIME TATIM FITIMI

Shpenzimet e pazbritshme per qellime taksash jane llogaritur ne perputhje me ligjin No. 8438, date 28.12.1998 “Per tatimin mbi te ardhura”. Informacioni i me poshtem tregon krahasimin e fitimit kontabel dhe fitimit tatimor:

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Fitimi perpara tatimit	3,532,033	4,392,444
Shpenzime te pazbritshme	1,083,649	585,639
Fitimi i tatueshem	4.615,682	4,978,083
Detyrimi per TATIM FITIMIN 15%	692,352	746,712
Tatim fitimi I paguar gjate vitit	(326,000)	0
Tatim Fitimi pa paguar 2021	366,352	1,173,408
Tatim fitimi derine fund te 2021	366,352	1,920,120

24. FITIMI NETO

Fitimi neto si me poshte::

	31 Dhjetor 2021 (ne Lek)	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)
Fitimi para tatimit	3,532,033	4,392,444
Tatim Fitimi viti ushtrimor	(692,352)	(746,712)
TOTAL FITIMI NETO	2,839,681	3,645,732

Keto pasqyra financiare jane autorizuar nga menaxhimi i “COSMOS TOURS” Sh.p.k. me 29 Mars 2022 dhe firmosur ne emer dhe per llogari te “COSMOS TOURS” shpk ngafaqe 1 – 17.

Pergatitur nga:

Financa Jote shpk

financa
Jote NUIS L91307004G
Shërbime Kontabiliteti & Fiskale
TIRANË, AL

Administrator:

Adjola Lekgjonaj

Adjola Lekgjonaj

