



GAL LIMITED ALBANIA sh.p.k.

Forma juridike: Shoqëri me Përgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 08.02.2018

Numri unik i indentifikimit(NIPT): L83808403A

Selia: Lagja "Gafurr Muço", rruga Vath Korreshi, Lushnjë

Objekti tregtar: Import-Eksport, Sherbime fason ne prodhimin e kepuceve

Pasqyrat Financiare Vjetore **2019**

(Mbyllur më 31.12.2019)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)
Periudha kontabel: Nga 01.01.2019 deri më 31.12.2019
Data e mbylljes: 30.03.2020
Monedha: Leke
Shkalla e rrumbullakimit: ne leke

Lushnjë, Mars 2020

TABELA E PËRMBAJTJES

| | |
|---|------|
| A. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)..... | 2-3 |
| AKTIVI | 2 |
| DETYRIME DHE KAPITALI..... | 3 |
| B. PASQYRA E PERFORMANCES | 4-5 |
| PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE | 4 |
| PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE | 5 |
| C. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE..... | 6 |
| D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO..... | 7 |
| E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE | 8-16 |

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR (BILANCI)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Shënime | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|-----------|--|---------|------------------------------|------------------------------|
| A | AKTIVI | | | |
| I | Aktive Afatshkurtra | | | |
| 1 | Mjete Monetare | 5 | 4,240,564 | 658,293 |
| 2 | Investime (Tituj Pronësie të Njësive Brenda Grupit, Aksior | | | |
| 3 | Të Drejta të Arkëtueshme | 6 | | |
| | Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë) | | 2,719,269 | 10,845,007 |
| | Njesitë Ekonomike Brenda Grupit | | | |
| | Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike | | | |
| | Të Tjera (Debitore të tjerë) | | 1,774,987 | - |
| | Kapital i Nënshkruar i Papaguar | | | |
| | Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (3) | | 4,494,256 | 10,845,007 |
| 4 | Inventarët: | 7 | | |
| | Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | | - | - |
| | Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte | | - | - |
| | Produkte të Gatshme | | - | - |
| | Mallra | | 744,893 | 294,024 |
| | Aktive Biologjike | | - | - |
| | AAM të Mbajtura për Shitje | | - | - |
| | Parapagime për Inventar | | - | - |
| | Totali i Inventarit (4) | | 744,893 | 294,024 |
| 5 | Shpenzime të Shtyra | 8 | - | - |
| 6 | Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Afatshkurtra (I) | | 9,479,713 | 11,797,324 |
| II | Aktive Afatgjata | | | |
| 1 | Aktive Financiare | | | |
| | Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit | | - | - |
| | Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit | | - | - |
| | Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Pjesëmarrje | | - | - |
| | Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje | | - | - |
| | Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata) | | - | - |
| | Tituj të Tjere të Huadhënies | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Financiare (1) | | - | - |
| 2 | Aktive Materiale | 9 | | |
| | Toka dhe Ndërtesa | | - | - |
| | Impiante dhe Makineri | | - | - |
| | Të Tjera Instalime dhe Pajisje | | 29,371,325 | 27,618,783 |
| | Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Materiale (2) | | 29,371,325 | 27,618,783 |
| 3 | Aktive Biologjike | | - | - |
| 4 | Aktive Jo-Materiale | | | |
| | Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare | | - | - |
| | Emri i Mirë | | - | - |
| | Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Jo-Materiale (4) | | - | - |
| 5 | Aktive Tatimore të Shtyra | | - | - |
| | Totali i Aktiveve Afatgjata (II) | | 29,371,325 | 27,618,783 |
| | TOTALI I AKTIVEVE (I+II) | | 38,851,038 | 39,416,107 |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI)-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Shënime | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|------------|---|---------|------------------------------|------------------------------|
| B | DETYRIMET DHE KAPITALI | | | |
| I | Detyrime Afatshkurtra | 10 | | |
| | Titujt e Huamarrjes | | - | - |
| | Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë | | 416,696 | |
| | Arkëtime në Avancë për Porosi | | | |
| | Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (Furnitore) | | 16,232,145 | 11,144,768 |
| | Dëftesa të Pagueshme | | | |
| | Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup | | | |
| | Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje | | | |
| | Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime Shoq./Shë | | 3,861,889 | 2,060,893 |
| | Të Pagueshme për Detyrime Tatimore | | 19,268 | 924,971 |
| | Të Tjera të Pagueshme | | 9,682,200 | 21,384,087 |
| | Totali i Detyrimeve Afatshkurtra (I.1) | | 30,212,198 | 35,514,719 |
| | 2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara | | - | - |
| | 3 Të Ardhura të Shtyra dhe Grantet | | - | - |
| | 4 Provizionet | | - | - |
| | Totali i Detyrimeve Afatshkurtra (I.1+I.2+I.3+I.4) | | 30,212,198 | 35,514,719 |
| II | Detyrimet Afatgjata | 11 | | |
| | Titujt e Huamarrjes | | - | - |
| | Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë | | 1,896,127 | |
| | Arkëtime në Avancë për Porosi | | - | - |
| | Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytezuese (Furnitore) | | - | - |
| | Dëftesa të Pagueshme | | - | - |
| | Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup | | - | - |
| | Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje | | - | - |
| | Të Tjera të Pagueshme | | - | - |
| | Totali i Detyrimeve Afatgjata (II.1) | | 1,896,127 | - |
| | 2 Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara | | - | - |
| | 3 Të Ardhura të Shtyra | | - | - |
| | 4 Provizione (Pensione, Te Tjera) | | - | - |
| | 5 Detyrime Tatimore të Shtyra | | - | - |
| | Totali i Detyrimeve Afatgjata (II.1+II.2+II.3+II.4+II.5) | | 1,896,127 | - |
| | TOTALI I DETYRIMEVE (I+II) | | 32,108,325 | 35,514,719 |
| III | Kapitali dhe Rezervat | 12 | | |
| | 1 Kapitali i Nënshkruar | | 100,000 | 100,000 |
| | 2 Primi i Lidhur me Kapitalin (-) | | - | - |
| | 3 Rezerva Rivlerësimi | | - | - |
| | 4 Rezerva të tjera | | - | - |
| | Rezerva Ligjore | | - | - |
| | Rezerva Statutore | | - | - |
| | Rezerva të Tjera | | 3,801,388 | - |
| | 5 Fitimi i Pashpërndarë | | - | - |
| | 6 Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar | | 2,841,325 | 3,801,388 |
| | Totali i Kapitalit dhe Rezervave (III) | | 6,742,713 | 3,901,388 |
| | TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO | | 38,851,038 | 39,416,107 |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

A.Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve
(Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës)

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Shënime | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|----|--|---------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit | 13 | 41,070,679 | 23,577,795 |
| 2 | Ndryshimi në Inventarin e PG&PP | | - | - |
| 3 | Puna e Kryer nga Nj.E dhe e Kapitalizuar | | - | - |
| 4 | Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit | | - | - |
| 5 | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | 14 | | |
| | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | | (125,094) | (9,049) |
| | Të Tjera Shpenzime | | - | - |
| 6 | Shpenzime Personell | 15 | | |
| | Paga dhe Shpërblime | | (19,371,324) | (7,550,089) |
| | Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore | | (2,949,143) | (1,267,027) |
| 7 | Zhvlërësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | 9 | - | - |
| 8 | Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi | 9 | (6,078,054) | (2,604,154) |
| 9 | Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi | 16 | (9,295,030) | (8,045,984) |
| 10 | Totali i Shpenzimeve (5-9) | | (37,818,645) | (19,476,303) |
| 11 | Fitimi (Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9) | | 3,252,034 | 4,101,492 |
| 12 | Të Ardhura të Tjera | | | |
| | Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarrës në Njesi të Tjera Ekor | | - | - |
| | Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera | | - | - |
| | Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashm | | - | 107,869 |
| | Totali i Të Ardhurave të Tjera (12) | | - | 107,869 |
| 13 | Zhvlërësimi i Aktiveve dhe Invest. Financiare (AASH) | | - | - |
| 14 | Shpenzime Financiare | 17 | | |
| | Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme | | (32,916) | - |
| | Shpenzimet e Tjera Financiare | | 149,118 | - |
| | Totali i Shpenzimeve Financiare(14) | | 116,202 | - |
| 15 | Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja | | - | - |
| 16 | Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15) | | 3,368,236 | 4,209,361 |
| 17 | Shpenzime (Të Ardhura) për Tatimin mbi Fitimin | 18 | | |
| | Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin | | (526,911) | (407,973) |
| | Shpenzime (Të Ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë | | - | - |
| | Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve | | - | - |
| 18 | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17) | | 2,841,325 | 3,801,388 |
| 19 | Fitimi/(Humbja) Për: | | | |
| | Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë | | - | - |
| | Interesat Jo-Kontrolluese | | - | - |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

| Nr | Përshkrimi i Elementeve | Shënime | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|----------|--|---------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Fitim/(Humbja) e Vitit Financiar | | 2,841,325 | 3,801,388 |
| 2 | Diferencat nga Përkth. i Monedhes në Veprimt. të Huaja | . | - | - |
| 3 | Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | . | - | - |
| 4 | Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Fin. të Mbaj. Shitje | . | - | - |
| 5 | Pjesa e të Ardhurave Gjithpërfsh. nga Pjesëmarrjet | . | - | - |
| 6 | Të Tjera të Ardhura Gjithpërfshirëse për Vitin | . | - | - |
| 7 | Totali i të Ardhurave Gjithpërfsh. për Vitin (2-6) | | - | - |
| | Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithpërfshirëse (1+/-7) | | 2,841,325 | 3,801,388 |
| | Pronarët e Njesise Mëmë | | - | - |
| | Interesat Jo-Kontrolluese | | - | - |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE (METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

| Nr | Pershkrimi i Elementeve | Shënimet | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|------------|--|----------|------------------------------|------------------------------|
| I | Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Shfrytëzimit Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar | | 2,841,325 | 3,801,388 |
| | Rregullimet për Shpenzimet Jomonetare: | | - | - |
| | Shpenzime Financiare Jo-Monetare | | - | - |
| | Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar | | 408,863 | 124,861 |
| | Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi | | 6,078,054 | 2,604,154 |
| | Zhvierësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale | | - | - |
| | Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale (Fluksi i | | (455,792) | (3,508,212) |
| | Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit | | | |
| | Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera | | 6,350,751 | (10,845,007) |
| | Rritje/Rënie në Inventarë | | (450,869) | (294,024) |
| | Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme | | (5,616,253) | 33,328,965 |
| | Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve | | 1,800,996 | 2,060,893 |
| | Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit | | 10,957,075 | 27,273,018 |
| II | Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit | | | |
| | Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve | | - | - |
| | Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve | | - | - |
| | Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale | | (8,753,002) | (32,524,065) |
| | Arkitime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale | | 1,378,198 | 5,809,340 |
| | Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera | | - | - |
| | Arkitime nga Shitja e Investimeve të Tjera | | - | - |
| | Dividende të Arketuar | | - | - |
| | Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit | | (7,374,804) | (26,714,725) |
| III | Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit | | | |
| | Arkitime nga Emetimi i Kapitalit Aksionar | | - | 100,000 |
| | Arkitime nga Emetimi i Aksioneve të Perdorura si Kolateral | | - | - |
| | Hua të Arketuara | | - | - |
| | Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi) | | - | - |
| | Riblerje e Aksioneve të Veta | | - | - |
| | Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral | | - | - |
| | Pagesa e Huave | | - | - |
| | Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare | | - | - |
| | Interes i Paguar | | - | - |
| | Dividende të Paguar | | - | - |
| | Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit | | - | 100,000 |
| IV | Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuivalente | | 3,582,271 | 658,293 |
| | Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës | | 658,293 | - |
| | Efekti i Lulatjeve të Kursit të Këmbimit | | - | - |
| | Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës | | 4,240,564 | 658,293 |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

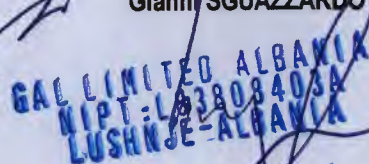
| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Kapitali - Nënshkruar | Primi i Lidhur me Kapitalin | Rezerva Rivlerësimi | Rezerva Ligjore, Rezerva Statutore & të Tjera | Fitimet e Pashpërdtara | Fitim / Humbja e vitit | Totali |
|----------|--|-----------------------|-----------------------------|---------------------|---|------------------------|------------------------|------------------|
| A | Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Efekti i Ndryshimeve në Politikat Kontabël | - | - | - | - | - | - | - |
| | Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2018 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Të Ardhura Totale Gjithëpërfshirëse për | | | | | | | |
| 1 | Vitin: | | | | | | | |
| | Fitimi / Humbja e Vitit | - | - | - | - | - | 3,801,388 | 3,801,388 |
| | Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i të Ardhurave Gjithëpërfshirëse për Vitin: | - | - | - | - | - | 3,801,388 | 3,801,388 |
| | Transaksionet me Pronarët e Njesisë | | | | | | | |
| 2 | Ekonomike të Njohura Direkt në Kapital: | | | | | | | |
| | Emetimi i Kapitalit të Nënshkruar (+Ndryshimet Brenda Zerave) | 100,000 | - | - | - | - | - | 100,000 |
| | Dividendë të Paguar | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i Transaksioneve me Pronarët e Njesisë Ekonomike | 100,000 | - | - | - | - | - | 100,000 |
| B | Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2018 | 100,000 | - | - | - | - | 3,801,388 | 3,901,388 |
| | Efekti i Ndryshimeve në Politikat Kontabël | - | - | - | - | - | - | - |
| | Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2019 | 100,000 | - | - | - | - | 3,801,388 | 3,901,388 |
| | Të Ardhura Totale Gjithëpërfshirëse për | | | | | | | |
| 1 | Vitin: | | | | | | | |
| | Fitimi / Humbja e Vitit | - | - | - | - | - | 2,841,325 | 2,841,325 |
| | Të Ardhura të Tjera Gjithëpërfshirëse | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i të Ardhurave Gjithëpërfshirëse për Vitin: | - | - | - | - | - | 2,841,325 | 2,841,325 |
| | Transaksionet me Pronarët e Njesisë | | | | | | | |
| 2 | Ekonomike të Njohura Direkt në Kapital: | | | | | | | |
| | Emetimi i Kapitalit të Nënshkruar (+ Ndryshimet Brenda Zerave) | - | - | - | 3,801,388 | - | (3,801,388) | - |
| | Dividendë të Paguar | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali i Transaksioneve me Pronarët e Njesisë Ekonomike | - | - | - | 3,801,388 | - | (3,801,388) | - |
| C | Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2019 | 100,000 | - | - | 3,801,388 | - | 2,841,325 | 6,742,713 |

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "GAL LIMITED ALBANIA" sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Hartuesi
Julia TAFILLARI




Administratori
Gianni SGUAZZARDO



GAL LIMITED ALBANIA
NIPT: L83808403A
LUSHNJË - ALBANIA

SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

1. Informacione të përgjithëshme

Shoqëria tregtare "GAL LIMITED ALBANIA" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 06 shkurt 2018 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin.

Kapitali rregjistruar i saj është 100.000 leke dhe është zotrohet nga ortaku i shoqërisë z.Gianni Sguazzardo Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2019 ka qënë ne prodhimin e kepuceve, sherbime FASON.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përmbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të drejtave të kostuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikat më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivitetet dhe detyrimet financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit.Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit(duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese,matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si

aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi. Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shumat për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shumat e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me koston minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitetit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shumat e rikuperueshme. Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi, përfshihen aktivitet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për grososje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi per te gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma te cilat janë të përafërta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te dhe per aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiviteti jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe te produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëllti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëllti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabel aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabel kur ato lindin. Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në

kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2019 janë 1 euro=121.77 leke dhe 1 dollar=108.64 leke.

4.9 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktiviteti ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivitetet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbarja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2019 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës

5. Mjete Monetare (likuiditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Monedha | Viti Raportues 31.12.2019 | | Viti Raportues 31.12.2018 | |
|-------|-----------------------------------|------------|---------------------------|----------|---------------------------|----------|
| | | | Leke | Valute | Leke | Valute |
| 1 | Mjete monetare në arkë | Lekë | 135,378 | - | 3,893 | - |
| 2 | Mjete monetare në bankë | Lekë/Euro/ | 4,105,186 | - | 654,400 | - |
| | | | | | | |
| 3 | Investime në tregje shumë likuide | Lekë | - | - | - | - |
| | Shuma | | 4,240,564 | - | 658,293 | - |

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B. Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti Raportues 31.12.2019 | | Viti Raportues 31.12.2018 | |
|----|--|---------------------------|--|---------------------------|--|
| | | | | | |
| 1 | Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente) | 2,719,269 | | 10,845,007 | |
| 2 | Njesitë Ekonomike Brenda Grupit | - | | - | |
| 3 | Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike | - | | - | |
| 4 | Të tjera (Debitore të tjerë) | | | | |
| | Shteti-Tatimi aktual mbi fitimin | 9,140 | | - | |
| | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar | 1,385,141 | | - | |
| | Huadhenie e përkoshme | 363,183 | | - | |
| | Te tjera | 17,523 | | - | |
| 5 | Kapital i Nënshkruar i Papaguar | - | | - | |
| | Shuma | 4,494,256 | | 10,845,007 | |

Në "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit.

Në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave per tatimin mbi fitimin ne vleren 9.140 leke, per tatimin mbi vleren e shtuar ne vleren 1.385.141 leke, si dhe hua te dhena. Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlere.

7. Inventari

Vlera kontabël e të gjithë inventarëve sipas klasifikimit të bërë nga shoqëria, në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|--------------|--|------------------------------|---------------------------|
| 1 | Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | - | - |
| 2 | Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte | - | - |
| 3 | Produkte të Gatshme | - | - |
| 4 | Mallra | 744,893 | 294,024 |
| 5 | Aktive Biologjike | - | - |
| 6 | AAM të Mbajtura për Shitje | - | - |
| 7 | Parapagime për Inventar | - | - |
| Shuma | | 744,893 | 294,024 |

Si politike kontabël në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares se ponderuar". Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryera në fund të ushtrimit 2019. Shuma e inventarit "Lende te para dhe materiale", "Mallra" e "Produkte te gateshme" janë paraqitur me kostot mesatare të blerjes, e cila nga drejtimi, është vlerësuar si vlera më e ulët midis kostos dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me kostot për t'u përfunduar dhe shitur. Pë rrjedhim nuk është parashikuar ndonjë shumë zhvlerësimi të inventarit ose rimarrje të zhvlerësimeve të mëparshme. Shoqëria nuk ka inventare të dhënë si garanci apo që janë në ruajtje të palëve të tjera.

8. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit.

9. Aktivët Afatgjatë Materiale (AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivët afatgjatë materiale (AAM-të) paraqiten si vijon:

| Nr | Gjendjet dhe levizjet | Toka/Terr ene | Ndertesat | Impiante dhe makineri | Te tjera instalime dhe pajisje | Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces | Totali |
|----|--------------------------------|------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------------|--|-------------|
| A | Kosto e AAM-ve 01.01.2019 | - | - | - | 30,222,937 | - | 30,222,937 |
| | Shtesat | - | - | - | 8,753,002 | - | 8,753,002 |
| | Pakësimet | - | - | - | (1,034,614) | - | (1,034,614) |
| | Kosto e AAM-ve 31.12.2019 | - | - | - | 37,941,325 | - | 37,941,325 |
| B | Amortizimi AAM-ve 01.01.2019 | - | - | - | (2,604,154) | - | (2,604,154) |
| | Amortizimi ushtrimit | - | - | - | (6,078,054) | - | (6,078,054) |
| | Amortizimi për daljet e AAM-ve | - | - | - | 112,208 | - | 112,208 |
| | Amortizimi AAM-ve 31.12.2019 | - | - | - | (8,570,000) | - | (8,570,000) |
| C | Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2019 | - | - | - | - | - | - |
| | Shtesat | - | - | - | - | - | - |
| | Pakësimet | - | - | - | - | - | - |
| | Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2019 | - | - | - | - | - | - |
| D | Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019 | - | - | - | 27,618,783 | - | 27,618,783 |
| E | Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019 | - | - | - | 29,371,325 | - | 29,371,325 |

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhenat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2019.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritje zhvlerësime.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurterë në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 paraqiten:

| Nr | Përshkrimi i Elementëve | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|----|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Titujt e Huamarrjes | - | - |
| 2 | Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë | 416,696 | - |
| 3 | Arkëtime në Avancë për Porosi | - | - |
| 4 | Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore) | 16,232,145 | 11,144,768 |
| 5 | Dëftesa të Pagueshme | - | - |
| 6 | Të Pagueshme ndaj Njës. Ekon. Grup | - | - |
| 7 | Të Pagueshme ndaj Njës. Ekon. Pjesëmarrje | - | - |
| 8 | Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet. | - | - |
| | Paga dhe shpërblime | 3,602,206 | 1,669,696 |
| | Sigurime shoqërore dhe shëndetësore | 259,683 | 391,197 |
| 9 | Të Pagueshme për Detyrime Tatimore | - | - |
| | Shteti-Tatim aktual mbi fitimin | - | 399,723 |
| | Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar | - | 507,742 |
| | Tatim mbi të ardhurat personale | 4,656 | 4,006 |
| | Tatimi në burim | 14,612 | 13,500 |
| 10 | Të Tjera të Pagueshme | 9,682,200 | 21,384,087 |
| | Shuma | 30,212,198 | 35,514,719 |

"Detyrime ndaj Institucioneve të kredisë" në shumën 416.696 leke përfaqëson kontratat e qerases financiare (leasing) që do të paguheshin brenda 12 muajve të ardhshëm të marra nga shoqëria "LANDESLEASE" Sh.A.

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyrojnë detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve, të cilat janë të paguara në fund të ushtrimit. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuar realisht.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimet për sigurimet shoqërore të prapambetura. "Të Pagueshme për Detyrime Tatimore" përbehet nga tatimi aktual mbi tatim fitimin, tatimi mbi vlerën e shtuar, tatim mbi të ardhurat personale dhe tatim në burim që rezultojnë nga llogaritjet përfundimtare, "Të tjera të pagueshme" përbehet nga hua të marra nga subjekti.

11. Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afatgjata paraqet postin "Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë" në shumën 1.896.127 leke.

Shoqëria "Gal Limited Albania" shpk, ka marrë në formën e qerasë financiare një mjet (furgon Iveco Daily) nga shoqëria "LANDESLEASE" sh.a me datë 11.10.2019 sipas Kontrates Qirasë Financiare Nr. 2199 me afat 60 (gjashtëdhjetë) muaj.

Teprica e kredisë me 31.12.2019 është 2.312.823 leke (ose 18.993,37 euro vlersuar me kursin 121.77 leke), vlerë e cila është klasifikuar si hua afatshkurterë në shumën 416.696 leke në rubrikën e mesiperme 10 dhe pjesa tjetër në vlerën 1.896.127 leke si hua afatgjate.

12. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR me 31.12.2019.

Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim në kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime në raportet zoterimit nga ortakët

13. Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

| Nr | Emertimi | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|----------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit: | | |
| | Shitje e produkteve të gatëshme dhe nënprodukteve | - | - |
| | Shitja e punimeve dhe shërbimeve | 39,692,481 | 17,768,455 |
| | Shitja e mallrave | - | - |
| | Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj) | - | - |
| | Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit | 39,692,481 | 17,768,455 |
| 2 | Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar | - | - |
| 3 | Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit | | |
| | Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afategjata | 1,378,198 | 5,809,340 |
| | Të ardhura të tjera(grantet,te tjera,.....) | - | - |
| | Shuma | 41,070,679 | 23,577,795 |

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja.Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

14. Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Lëndë të para,materiale dhe mallra etj, të konsumuara gjatë ushtrimit,ndare sipas natyrës së tyre paraqitet si vijon:

| Nr | Emertimi | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|----------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Ndryshimi në Inventarin e PG&PP | - | - |
| 2 | Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme | | |
| | Lënda e Parë dhe Materiale | - | - |
| | Mallra | 125,094 | 9,049 |
| | Energji,uje | - | - |
| 3 | Të Tjera Shpenzime | - | - |

Si politike kontabel në percaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatares së ponderuar". Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabël 2019 është 125.094 leke.

15. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar,raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :

| Nr | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 Shpenzime Personeli | | |
| Paga dhe Shpërblime | 19,371,324 | 7,550,089 |
| Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore | 2,949,143 | 1,267,027 |
| Të tjera | - | - |
| Shuma | 22,320,467 | 8,817,116 |
| 2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve | 80 | 65 |

16. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

| Nr | Emertimi | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------------------|------------------------------|
| I Të Tjera Shpenzime | | | |
| 1 Shërbime nga të tretët(Ilog.61-62) | | | |
| Trajtime të përgjithshme(nga te trete) | 947,870 | 398,616 | |
| Qera | 1,182,385 | 360,000 | |
| Mirmbajtje dhe riparime | 1,355,572 | 820,881 | |
| Sigurime | 293,209 | 35,495 | |
| Publicitet, reklama | - | - | |
| Trasferime, udhëtime, dieta | - | - | |
| Shpenzime postare dhe telekomunikimi | 244,897 | 54,841 | |
| Shpenzime për shërbimet bankare | 166,331 | 62,446 | |
| Të tjera | 3,867,362 | 3,619,420 | |
| 3 Tatime dhe taksa(Ilog.63) | | | |
| Taksa dhe tarifa vendore | 77,120 | 77,120 | |
| Taksa te regjistrimit | 3,000 | 5,000 | |
| Tatime te tjera | 90,374 | 135,769 | |
| 4 Shpenzime të tjera jo korente(Ilog.67) | | | |
| Vlera kontabël e AA te shitura | 922,406 | 2,301,128 | |
| Te tjera | - | - | |
| 5 Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68) | | | |
| Shpenzime per pritje dhe përfaqësime | - | - | |
| Gjoha dëmshpërblime | 144,504 | 175,268 | |
| Provizione | - | - | |
| Te tjera | - | - | |
| Shuma | 9,295,030 | 8,045,984 | |

17. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

Në "Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme" në shumën 32.916 lekë pasqyron interesat e maturuara dhe te paguara ne vitin 2019 per huate e marra nga subjekti.

Ne "Shpenzimet e Tjera Financiare" në shumë 149.118 leke pasqyrojne Fitime nga këmbimet dhe përkthimet valutore.

18. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

| Nr. | Emertimi | Viti Raportues 31.12.2019 | Viti Raportues 31.12.2018 |
|------------|---|--|--|
| I | Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin | | |
| 1 | Fitimi/(Humbja) Para Tatimit | 3,368,236 | 4,209,361 |
| 2 | Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj))(-) | - | - |
| 3 | Shpenzime të panjohura tatimore(+) Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoha,penalitet,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione për rreziqe e shpenzime(+) Të tjera | 144,504 - 144,504 - - - | 175,268 - 175,268 - - - |
| | Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për | | |
| 4 | qëllimet e raportimit(-) Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) Të tjera(-) | - - - | - - - |
| 5 | Zbritja e humbjes tatimore(-) | - | - |
| 6 | Fitimi i Tatueshëm(1+2+3+4+5) | 3,512,740 | 4,384,629 |
| | Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2019-15%) | (526,911) | (407,973) |
| II | Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-) | - | - |
| III | Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II) | (526,911) | (407,973) |
| | Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar | 2,841,325 | 3,801,388 |

Nuk janë identifikuar aktive ,detyrimeve dhe zërave të zjerë që priten të ndikojnë në fitimin e tatueshëm nëse ato do të realizoheshin ose shlyheshin me vlerat e tyre kontabël aktuale, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme.Per rrjedhim nuk është njohur asnjë tatim fitimi i shtyrë. Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 është 15%.

19. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

20. Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

21. Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2019 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet paraardhëse.