

Prospek Financiar

per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020

BUCAJ International Sh.p.k.

Permbajtja:

Pasqyra e pozicionit financiar	1
Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve	2
Pasqyra e te ardhurave te tjera gjithepershiresë	3
Pasqyra e flukseve monetare.....	5
1. Informacion i pergjithshem.....	6
2 Baza e pergatitjes	6
3 Permbledhje e politikave kontabel.....	6
4 Percaktimi i vleres se drejte.....	10
5 Manaxhimin i riskut financiar	10

Pasqyra e pozicionit financiar

Shenime	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	8,870,195	6,334,671
Te drejta te arketueshme tregtare	1,437,950	27,560
Te tjera te arketueshme	4,820,090	17,896,795
Te arketueshme nga ortaket	69,636,181	60,982,500
Inventar	12,144,344	11,334,915
Totali i aktiveve afatshkurtra	96,908,759	96,576,441
Aktive afatgjate		
Aktive materiale	63,889,432	73,972,915
Aktive jomateriale	1,088,810	2,689,647
Totali i aktiveve afatgjate	64,978,242	76,662,562
TOTALI I AKTIVEVE	161,887,001	173,239,003
DETYRIMET DHE KAPITALI		
Detyrime afatshkurtra		
Hua afatshkurter	-	1,156,815
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	5,618,021	19,907,211
Te pagueshme per palet e lidhura	1,508,102	21,618,514
	7,126,123	42,682,540
Detyrime afatgjate		
Hua afatgjate	-	-
	-	-
Totali i detyrimeve	7,126,123	42,682,540
Kapitali dhe rezervat		
Kapitali i nenshkruar	123,200,000	123,200,000
Rezerva te tjera	-	-
Fitimi i pashperndare	7,356,464	(69,288)
Fitimi/ (humbja) e vitit	24,204,414	7,425,751
Totali i kapitaleve te veta	154,760,878	130,556,463
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	161,887,001	173,239,003

Shkumbin Mucolli
Administrator

Shkumbin Mucolli



Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020
(Vlerat ne LEK)

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2019
<i>Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	147,943,991	99,291,080
<i>Te ardhurat nga aktivite te tjera</i>	2,728,379	104,642
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	(58,317,592)	(44,496,725)
Shpenzime të personelit	(33,940,014)	(23,448,827)
Shpenzime te pergjithshme dhe administrative	(24,353,148)	(17,151,655)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(5,569,681)	(5,569,681)
Fitimi/(Humbja) para tatimit	28,491,935	8,728,921
Tatimi mbi fitimin		
Shpenzimi i tatim fitimit te periudhes	(4,273,784)	(1,298,936)
Totali i te ardhurave permbledhese per vitin	24,218,150	7,429,985

Pasqyra e te ardhurave te tjera gjithepershiresë

	Per periudhen 1 janar 2020 deri me 31 dhjetor 2020	Per periudhen 1 janar 2019 deri me 31 dhjetor 2019
Fitimi/(Humbja) i/e vitit	24,218,150	7,429,985
Te ardhura te tjera gjithepershiresë	-	-
Totali i te ardhurave/(humbjeve) gjithepershiresë per vitin	24,218,150	7,429,985

Bucaj International Shpk

Pasqyra e kapitalit per vitin e mbylltur me 31 dhjetor 2020

(Vlerat ne LEK)

	Kapitali aksionar	Kapitali aksionar i papaguar	Fitim i pashpërndarë	Totali i kapitaleve të veta
Pozicioni më 31 dhjetor 2018				
Rritje kapitali	-	100,000	(69,287)	30,713
Fitimi neto për periudhën kontabël	62,217,500	60,882,500	-	123,100,000
Diferenca perkthimi			7,429,985	7,429,985
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019				
Rritje kapitali	-	60,982,500	(4,201)	(4,201)
Fitimi neto për periudhën kontabël	62,217,500	60,982,500	7,356,497	130,556,497
Diferenca perkthimi			-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2020				
Rritje kapitali	-	60,982,500	(13,814)	(13,814)
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	60,982,500	31,560,834	154,760,834
Diferenca perkthimi	-			

Pasqyra e flukseve monetare

Shenime	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Viti i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit	24,218,150	7,429,985
Rregullime per shpenzimet jo-monetare:		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	5,569,681	5,569,593
<i>Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese</i>		
(Rritja)/ulja e kerkesave per arketim	(1,410,390)	(16,314,993)
(Rritja)/ulja e kerkesave per arketime te tjera	4,423,024	(60,881,931)
(Rritja)/ulja ne inventar	(809,429)	(11,334,915)
Rritja/ (Renie) e llogarive te pagueshme	(35,570,152)	40,910,862
Mjete monetare neto nga veprimtarite e shfrytezimit	(3,579,116)	(34,621,399)
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	6,114,640	(82,143,929)
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	6,114,640	(82,143,929)
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar	-	-
Rritje e kapitalit te paguar	-	123,100,000
Hua te marra	-	-
Mjete monetare perdorur ne veprimtarite financuese	-	123,100,000
Rritja neto e mjeteve monetare	2,535,523	6,334,671
Mjete monetare ne fillim te vitit	6,334,671	-
Mjete monetare ne fund te vitit	8,870,195	6,334,671

1. Informacion i pergjithshem

Bucaj International Shpk ("Shoqeria") u themelua me 3 dhjetor 2018 me aktivitet primar restorante dhe sherbime ndihmese, furnizim me ushqim me porosi, perpunim i produkteve te tjera ushqimore, tregti me pakice ne dyqane ku mbizoteron ushqimi dhe pijet, si dhe import-eksport i produkteve dhe nenprodukteve ushqimore.

Kapitali i Shoqerise Bucaj International shpk eshte 123,200,000 Lek dhe zoterohet nga aksioneri i vetem i shoqerise Balkan Foods L.L.C.

Shoqeria eshte e regjistruar ne organet tatimore me numer identifikimi L82403024E dhe zyra e regjistrimit te shoqerise eshte ne Bulevardin "Deshmoret e Kombit", Twin Towers, Kulla nr.2, Nr.29 Tirane, Shqiperi.

Perfaqesuesi ligjor i shoqerise eshte Z. Shkumbin Mucolli.

Shoqeria me 31 Dhjetor 2020 punesonte 53 punonjes (2019: 60 punonjes).

Pasqyrat financiare te shoqerise per ushtrimin e mbyllur me 31 Dhjetor 2020 jane miratuar nga Administratori ne 30 mars 2021.

2 Baza e pergatitjes

Pasqyrat financiare individuale jane pergatitur bazuar ne Standardet Kombetare te Kontabilitetit (SKK) te permiresuara, te aplikueshme per pasqyrat financiare qe mbulojne periudhat duke filluar nga 1 Janar 2015.

(a) Baza e matjes

Pasqyrat financiare jane pergatitur bazuar ne koston historike.

(b) Monedha funksionale dhe raportuese

Pasqyrat financiare paraqiten ne Lek., e cila eshte monedha funksionale per Shoqerine.

(c) Perdorimi i vleresimeve dhe gjykimeve

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me SKK kerkon qe drejtimi te kryeje gjykime, çmuarje dhe supozime te cilat ndikojne ne aplikimin e politikave dhe shumave te raportuara te aktiveve dhe detyrimeve., te ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga keto çmuarje, Çmuarjet dhe supozimet rishikohen ne menyre te vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabel njihen ne periudhen ne te cilen vleresimi rishikohet dhe ne periudhat e ardhme nese ato ndikohen.

3 Permbledhje e politikave kontabel

(a) Aktive afatgjata materiale

(i) Njohja dhe matja

Zerat e aktiveve afatgjata materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar (shih me poshte) dhe humbjet e akumuluar nga zhvleresimi (shih politiken kontabel (c)).

Kosto perfshin shpenzime qe jane drejtperdrejt te ngarkueshme per blerjen e aktivitet. Kosto e aktiveve te ndertuara nga vete shoqeria perfshin koston e materialeve dhe te fuqise punetore, si dhe ndonje kosto tjeter qe lidhet drejtperdrejt me venien e aktivitet ne vendin dhe kushtet e nevojshme qe ai te jete i perdorshem ne menyren e synuar nga drejtimi dhe kosto te kapitalizuara te huamarres.

3 Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

Kur pjese te nje elementi te aktiveve afatgjata materiale kane jetegjatesine e dobishme te ndryshme, ato kontabilizohen si elemente te veçanta te aktiveve afatgjata materiale.

Fitimi ose humbja nga shitja e nje aktivi afatgjate material percaktohet duke krahasuar arketimet nga shitja me vleren kontabel te aktivitet afatgjate material, dhe njihet neto ne te ardhura/shpenzime te tjera ne fitim ose humbje.

(ii) *Kostot vijuese*

Kostoja e zevendesimit te nje pjese te nje elementi te aktiveve afatgjata materiale njihet ne vleren mbartur te elementit nese eshte e mundshme qe perfitime ekonomike ne te ardhmen qe i atribuohen atij elementi do te rrjedhin ne shoqëri, dhe kostoja e tij mund te matet me besueshmeri. Kostot e sherbimeve ditore te aktiveve afatgjata materiale njihen ne fitim ose humbje ne momentin kur ndodhin.

(iii) *Amortizimi*

Amortizimi njihet ne fitim ose humbje me metodën e zvogelimit te teprices. Metodën e amortizimit, jeta e dobishme dhe vlera e mbetur (nese nuk eshte e pakonsiderueshme) jane rivleresuar ne datën e raportimit. Amortizimi llogaritet duke filluar nga dita e pare e muajit qe pason muajin e blerjes apo te vënies ne përdorim, dhe nuk llogaritet ne raste te jashtzakonshme kur ka ndërprerje te veprimtarisë per nje periudhe prej te pakten tre muaj. Toka nuk amortizohet.

Me poshte jane normat e amortizimit te aplikuara:

• Makineri e pajisje	20%
• Mjete transporti	20%
• Pajisje informatike	25%
• Pajisje zyre	20%
• Te tjera	20%
• Aktivitet jomateriale	10%

(b) *Instrumentat financiare*

Shoqeria mban vetem instrumente financiare jo-derivative

(i) *Aktivitet financiare jo-derivative*

Shoqeria njeh fillimisht llogarite e arketueshme ne datën kur ato lindin. Te gjithë aktivitet e tjera financiare njihen fillimisht ne datën e transaksionit e cila eshte data kur Shoqeria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit.

Shoqeria nuk e njeh me nje aktiv financiar kur te drejtat kontraktuale ndaj flukseve monetare qe rrjedhin nga aktivi financiar mbarojne, ose kur Shoqeria i transferon aktivin financiar nje pale tjetër, pa mbajtur kontrollin ose te gjitha risqet dhe perfitimet e aktivitet, Interesi i aktiveve financiare te transferuara qe eshte krijuar ose mbajur nga Shoqeria njihet si nje aktiv ose detyrim i vecante. Aktivitet dhe detyrimet financiare netohen dhe vlera neto paraqitet ne pasqyren e pozicionit financiar atehere dhe vetem atehere kur Shoqeria ka nje te drejte ligjore te netoje vlerat dhe ka per qellim te shlyhet ne baze neto ose te arketoje aktivin dhe paguaje detyrimin njekohesisht.

Shoqeria zoteron aktive financiare jo-derivative si me poshte: mjete monetare dhe ekuivalente me to; kerkesa per arketim.

Mjetet monetare dhe ekuivalente me to perfshijne vlerat ne arke dhe llogari rrjedhese ne banka, me maturitet origjinal tre muaj ose me pak, dhe mbahen me koston e amortizuar.

Kerkesat per arketim njihen fillimisht me vleren e drejte dhe ne vijim me kosto te pakesuara per humbjet per zhvleresime.

3 Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(i) Aktivet financiare jo-derivative (vazhdim)

Kërkesat për arkëtim njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit që janë të lidhura drejtpërdrejt me përvetësimin e tyre dhe në vijim maten me kosto të amortizuar pakësuar për humbjet për zhvlerësime.

(ii) Detyrimet financiare jo-derivative

Detyrimet financiare njihen fillimisht ne datën e transaksionit, e cila është data kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktuale te instrumentit. Shoqëria nuk e njuh më një detyrim financiar kur detyrimet kontraktuale të Shoqërisë janë shlyer ose janë anuluar.

Aktivët dhe detyrimet financiare netohen dhe vlera neto paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar atëherë dhe vetëm atëherë kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore të netojë vlerat dhe ka për qëllim të shlyhet në bazë neto ose të arkëtojë aktivin dhe paguajë detyrimin njëkohësisht.

Detyrimet financiare jo-derivative perbehen nga detyrimet ndaj paleve te lidhura dhe llogari te pagueshme, Këto detyrime financiare njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus kostot e transaksionit që janë të lidhura drejtpërdrejt me përvetësimin e tyre, dhe në vijim maten me kosto të amortizuar.

(iii) Kapitali aksioner

Kapitali aksioner i Shoqërisë njihet me vlerën nominale

(c) Zhvlerësimi

(i) Aktivët financiare jo-derivative

Një aktiv financiar që nuk mbahet me vlerën e drejtë përmes fitim humbjes vlerësohet në cdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka evidencë objektive që ai është zhvlerësuar. Një aktiv financiar është zhvlerësuar nëse evidencë objektive tregon se një ngjarje zhvlerësimi ka ndodhur pas njohjes fillestare të aktivit, dhe që ngjarja e zhvlerësimit ka një ndikim negativ në flukset e ardhshme të mjeteve monetare të aktivit, të cilat mund të maten me besueshmëri.

Evidenca objektive që aktivët financiare janë të zhvlerësuar mund të përfshijë mospagesa ose vështirësi financiare të debitorëve. Ristrukturimin e një shume me kushte dhe afate të cilat Shoqëria nuk do t'i kishte dhënë ndryshe, të dhëna që një debitor po falimenton, ndryshime të pafavorshme në aftësitë paguese të huamarrësve të Shoqërisë.

Shoqëria konsideron evidencën e zhvlerësimit për llogaritë e arkëtueshme si individualisht ashtu edhe në mënyrë kolektive. Të gjitha llogaritë e arkëtueshme të cilat janë individualisht të rëndësishme vlerësohen individualisht për zhvlerësim specifik. Të gjitha llogaritë e arkëtueshme individualisht të rëndësishme që rezultojnë të mos jenë individualisht të zhvlerësuar vlerësohen më pas në mënyrë kolektive për ndonjë zhvlerësim që ka ndodhur por nuk është identifikuar ende. Të gjitha llogaritë e arkëtueshme të cilat nuk janë individualisht të rëndësishme vlerësohen në mënyrë kolektive duke grupuar së bashku llogaritë e arkëtueshme që kanë karakteristika të ngjashme rreziku.

Për vlerësimin e zhvlerësimit kolektiv Shoqëria përdor modele statistikore të përvojës historike të humbjes, periudhën e rimarrjes dhe vlerën e humbjes, duke përfshirë dhe gjykimin e drejtuesve nëse kushtet aktuale ekonomike dhe të kreditimit janë të tilla që humbjet aktuale të ketë gjasa të jenë më të mëdha ose më të vogla se ato të përcaktuara nga modelimi historik.

Humbja nga zhvlerësimi i një aktivit financiar të matur me koston e amortizuar është llogaritur si diferencë ndërmjet vlerës kontabël dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuar të mjeteve monetare skontuar me normën fillestare të interesit efektiv të aktivit financiar. Humbjet njihen në fitim ose humbje dhe pasqyrohen në një llogari provigjoni përkundrejt llogarive të arkëtueshme. Interesat mbi aktivët e zhvlerësuar vazhdojnë të njihen.

3 Permbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(c) Zhvleresimi (vazhdim)

(ii) Aktivitet jo-financiare

Vlera kontabël e aktiveve jo-financiare të Shoqërisë, përveç aktiveve tatimore të shtyra rishikohet në çdo datë raportimi për të përcaktuar nëse ka evidenca për zhvlerësim. Nëse ka evidenca të tilla atëherë vlerësohet vlera e rikuperueshme e aktivitetit. Humbje nga zhvlerësimi njihet nëse vlera kontabël e një aktivi ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare tejkalon vlerën e rikuperueshme. Humbjet nga zhvlerësimi njihen në fitim ose humbje.

Vlera e rikuperueshme e një aktivi ose e njësisë gjeneruese të mjeteve monetare është me e madhja ndërmjet çmimit neto të shitjes dhe vlerës së tij në përdorim. Në vlerësimin e vlerës në përdorim, flukset e çmuara të ardhshme të mjeteve monetare janë skontuar në vlerën e tyre aktuale duke përdorur një normë skontimi para taksave që reflekton vlerësimin aktual të tregjeve për vlerën në kohë të parasë dhe risqet specifike për aktivin ose njësinë gjeneruese të mjeteve monetare. Per qellime të rishikimit për zhvlerësim, aktivitetet që nuk mund të testohen individualisht grupohen së bashku në grupin më të vogël të aktiveve që gjenerojnë mjete monetare nga përdorimi i vazhdueshëm të cilat janë të pavarura nga flukset monetare të aktiveve të tjera.

(d) Njohja e të ardhurave

Të ardhurat maten me vlerën e drejtë të parave të marra ose të arkëtueshmeve nga shoqëria për mallrat e dhëna ose shërbimet e kryera, duke përfshirë taksat e shitjes, rabatet, dhe uljet tregtare.

E ardhura nga shitja e mallrave njihet kur mallrat janë dhënë dhe përfitimet dhe rreziqet kryesore që lidhen për pronësinë e mallit janë transferuar tek blerësi. E ardhura nga kryerja e shërbimeve njihet kur shërbimi kryhet dhe në raport me fazën e përfundimit.

(e) Përfitimet e punonjesve

Sigurimet shoqerore të detyrueshme

Shoqëria paguan vetëm kontributet për sigurimet shoqerore të detyrueshme që përcaktojnë përfitimet e punonjesve që dalin në pension. Qeveria Shqiptare është përgjegjëse për përcaktimin e limitit ligjor të vendosur për pensionet në Shqipëri sipas një plani kontributësh pensioni të përcaktuar. Kontributet e Shoqërisë ndaj planit të pensioneve ngarkohen në fitim ose humbje kur ato ndodhin.

Leje vjetore të paguara

Shoqëria njih si detyrim vlerën e paskontuar të kostove të vlerësuar në lidhje me lejet vjetore që pritet të paguhet në këmbe për shërbimin e punonjesve gjatë periudhës.

(f) Shpenzimet

Shpenzimet operative

Shpenzimet operative njihen kur ato ndodhin.

Shpenzimet e qirase

Shpenzimet e qirase së zakonshme janë ngarkuar në fitim ose humbje në mënyrë lineare gjatë periudhës së qirase, Pagesa motivimi marrë nga qiradhenesi janë njohur si pjesë perberese e shpenzimit total të qirase përgjatë periudhës së qirase.

(g) Te ardhura dhe shpenzime financiare

Te ardhurat financiare përfshijnë te ardhurat nga interesi nga llogaritë në banka dhe fitimet nga kursi i këmbimit që njihen në fitim ose humbje. Te ardhurat nga interesi njihen kur ai përfitohet duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3 Përmbledhje e politikave kontabel (vazhdim)

(g) Te ardhura dhe shpenzime financiare

Shpenzimet financiare perfshijne shpenzimet e interesit per huate dhe humbjet nga kursi i kembimit. Te gjitha kostot e huave njihen ne fitim ose humbje duke perdorur metoden e interesit efektiv.

(h) Tatim fitimi

Tatimi mbi fitimin perfshin tatimin e periudhes aktuale dhe tatimin e shtyre. Tatimi mbi fitimin njihet ne fitim ose humbje perveç pjeses qe lidhet me zera te njohur direkt ne kapital ose ne te ardhura te tjera permbledhese.

Tatimi aktual eshte tatimi qe pritet te paguhet ose te arketohet mbi fitimin ose humbjen e tatueshme te vitit duke perdorur normen tatimore ne fuqi ose qe hyn ne fuqi menjehere ne daten e raportimit, dhe çdo sistemim te tatimit te pagueshem per vitet e meparshme.

Tatimi i shtyre eshte njohur ne lidhje me diferencat e perkohshme ndermjet vleres kontabel neto te aktiveve dhe detyrimeve per qellime raportimi financiar dhe bazes tatimore. Shuma e tatimit te shtyre eshte llogaritur bazuar ne metoden e realizimit ose kompensimit te vlerave kontabel te aktiveve dhe detyrimeve, duke perdorur shkalle tatimore qe jane ne fuqi ose qe hyjne ne fuqi menjehere ne daten e raportimit.

Aktivet dhe pasivet tatimore të shtyra netohen nëse ekziston një e drejtë ligjore për të netuar detyrimet për tatimin aktual të pagueshëm ndaj tatimit të parapaguar, dhe ato lidhen me tatimin mbi të ardhurat që përcakton i njëjti autoritet tatimor mbi të njëjtin subjekt tatimpagues.

Një aktiv tatimor i shtyrë njihet për humbjet fiskale të papërdorura, kreditime tatimore dhe diferenca të perkohshme të zbritshme për aq sa është e mundur që fitimi i tatueshëm i ardhshëm do të jetë i disponueshëm kundrejt të cilit ato të mund të përdoren. Aktiv i tatimor i shtyrë rishikohet në çdo datë raportimi dhe zvogëlohet për aq sa nuk është e mundur të realizohet përfitim fiskal.

(i) Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen funksionale me kursin e dates se raportimit. Fitimi apo humbja nga kursi i kembimit per zerat monetare eshte diferenca ndermjet kostove te amortizuara ne monedhen funksionale ne fillim te periudhes, e rregulluar me interesin efektiv dhe pagesat gjate periudhes, dhe kostove te amortizuara ne monedhe te huaj te konvertuara me kursin e kembimit ne fund te periudhes. Aktivet dhe detyrimet jo-monetare ne monedhe te huaj qe maten me vlere te drejte konvertohen ne monedhe funksionale me kursin e kembimit ne daten kur eshte vendosur vlere e drejte. Diferencat nga kursi i kembimit qe rrjedhin nga konvertimi njihen ne fitim ose humbje, perveç diferencave qe rrjedhin nga konvertimi i instrumenteve te kapitalit te vlefshme per shitje (nese ka).

4 Percaktimi i vleres se drejte

Vlera e drejte e aktiveve dhe detyrimeve financiare eshte perafersisht e barabarte me vleren kontabel per shkak te maturitetit te tyre te shkurter.

5 Manaxhimin i riskut financiar

Shoqeria eshte ekspozuar ndaj rreziqeve te meposhtme nga perdorimi i instrumenteve financiare:

- risku i kredise
- risku i likuiditetit
- risku i tregut

5 Manaxhimin i riskut financiar (vazhdim)

Ky shenim paraqet informacion rreth ekspozimit te Shoqerise ndaj secilit prej rreziqeve te mesiperm, objektivat, politikat dhe proceset e Shoqerise per matjen dhe menaxhimin e riskut,

dhe menaxhimin e kapitalit, Shenime te metejshme sasiore jane te perfshira ne keto pasqyra financiare.

Politika e manaxhimit te riskut

Bordi i Drejtoreve mbarb pergjegjesine e pergjithshme per vendosjen dhe mbikeqyrjen e politikave te Shoqerise per menaxhimin e riskut.

Politikat e menaxhimit te riskut te Shoqerise jane vendosur per te identifikuar dhe analizuar rreziqet qe perball Shoqeri, per te vendosur limitet dhe kontrollet e pershtatshme, dhe per te monitoruar rreziqet dhe zbatimin e limiteve. Politikat dhe sistemet e menaxhimit te riskut rishikohen rregullisht per te reflektuar ndryshimet ne kushtet e tregut dhe ne aktivitetet e Shoqerise. Shoqeria, permes trajnimeve dhe standardeve dhe procedurave te menaxhimit, synon te zhvilloje nje ambient kontrolli konstruktiv dhe te disiplinuar ne te cilin gjithnje punonjesit i kuptojne rolet dhe detyrimet e tyre.

Instrumentet financiare kryesore te Shoqerise konsistojne ne vlerat ne arke dhe ne banka, llogarite e arketueshme dhe te pagueshme dhe detyrime te tjera afatshkurtra.

Ndikimi ne likuiditet

Volumi i financimit nga shitesit e shumices ka rene ndjeshem kohet e fundit. Rrethana te tilla mund te ndikojne mundesine e Shoqerise per te marre hua te reja, nese do te jete e nevojshme, dhe te ri-financoje huate ekzistuese me kushte dhe afate te ngjashme me ato te aplikuar me pare.

Ndikimi ne klientet/huamarresit

Debitorët e Shoqerise mund te ndikohen nga situata e likuiditetit te ulet i cili mund te ndikojte aftesine e tyre per ripagimin e shumave qe detyrohen. Perkeqesimet e kushteve shfrytezuese per klientet mund te ndikojne gjithashtu parashikimet e fluseve monetare nga drejtimi dhe vleresimin e zhvleresimit te aktiveve financiare dhe jo-financiare. Deri ne ate mase qe informacioni eshte i disponueshem, drejtimi ka reflektuar siç duhet vleresime te korrigjuara te flukseve monetare te pritshme ne vleresimet e zhvleresimit.

(i) Risku i kredise

Risku i mos-pagesës ekziston kur pala tjetër nuk mund të përmbushë detyrimet për pagesën e llogarive të arkëtueshme. Maksimumi i riskut të kredisë për instrumentet financiare jo-derivative është teorikisht i barabartë me vlerën e drejtë të të gjitha llogarive të arkëtueshme minus detyrimet kundrejt të njëjtit debitor kur kompensimi është i lejuar. Risku i kredisë i cili është identifikuar merret parasysh nëpërmjet zhvlerësimeve. Shoqëria e vlerëson cilësinë e llogarive të arkëtueshme që nuk janë me vonesë dhe as të zhvlerësuar si shumë të kënaqshme.

(ii) Risku i likuiditetit

Shoqeria duhet te permbushë nevojat per mjete monetare, kryesisht per kostot e shfrytezimit qe rrjedhin nga aktivitetet e publicitetit. Ekziston rreziku qe mjetet monetare mund te mos jene te disponueshme per te shlyer detyrimet ne kohen e duhur me nje kosto te arsyeshme. Shoqeria monitoron likuiditetin ne baza periodike ne menyre qe te menaxhoje detyrimet e saj kur ato kerkohen.

5 Manaxhimin i riskut financiar (vazhdim)

(iii) Risku i tregut

Risku i normave te interesit

Shoqeria nuk disponon instrumente financiare me interes me 31 Dhjetor 2019 dhe 2018.

Risku i kursit te kembimit

Shoqeria ndermerr transaksione ne Lek, Euro dhe USD. Risku i pozicionit valutor menaxhohet nepermjet parimit te perputhjes se aktiveve me detyrimet. Shoqeria nuk ka hyre ne ndonje marreveshje derivative per kontrata te ardhshme shkembimi me 31 Dhjetor 2019.

Analiza e ndjeshmerise

Me anen e menaxhimit te riskut te normave te interesit dhe te pozicionit valutor. Shoqeria synon te reduktoj ndikimin e luhatjeve afatshkurtra ne fitimet e Shoqerise. Ne nje periudhe afatgjate, sidoqofte, ndryshimet e perhershme ne kurset e kembimit dhe normat e interesit mund te kene nje ndikim ne fitim. Me 31 Dhjetor 2019 Shoqeria nuk disponon instrumente financiare me interes.

(iv) Manaxhimi i kapitalit

Politika e Shoqerise eshte te mbaje nje baze te forte kapitali ne menyre qe te ruaje besueshmerine e investitoreve dhe kreditoreve dhe te mbeshtese zhvillimin e metejshem te biznesit. Bordi i Drejtoreve monitoron kthimet nga kapitali te cilat Shoqeria i percakton si te ardhura neto te shfrytezimit ndaj totalit te kapitalit.

Shoqeria nuk eshte subjekt i kerkesave te kapitalit te vendosura nga ente rregullatore.
