

Njësia ekonomike raportuese:

SHOQERIA "ERWIN COMPANY" Dege e shoqërisë së huaj

Të dhëna identifikuese:

NIPT: L81917001D

Adresa:

TIRANE

Objekti i aktivitetit:

Transport ndërkombëtar i mallrave për palët e treta, import -eksport dhe shërbime servisi.

PASQYRAT FINANCIARE INDIVIDUALE

DHE

SHENIMET SHPJEGUESE

Periudha Kontabël: 01/01/2020 - 31/12/2020

Monedha e paraqitjes: në LEKË

Shkalla e rrumbullakimit: 0. (në njëshen më të afërt)

Data e bilancit: 01/02/2021

Ne fund të periudhës raportuese shoqëria ka ndërprerë aktivitetin si dege e shoqërisë së huaj

ADMINISTRATORI

FATLUM MALOKU



SHOQERIA "ERWIN COMPANY" Dege e shoqërisë së huaj
NIPT: L81917001D

PASQYRA E SHKURTUAR E POZICIONIT FINANCIAR - DETYRIMET DHE KAPITALI

Periudha Kontabël: 01/01/2020 - 31/12/2020

në LEKË

| B. | DETYRIME DHE KAPITALI | Shënime | Periudha raportuese | Periudha paraardhese |
|-----|---|---------|---------------------|----------------------|
| I | DETYRIME AFATSHKURTRA (I) = (1)+(2) | | 9,378,472 | 5,348,151 |
| | 1. Tituj të huamarrjes | 8 | - | 450,268 |
| | 2. Detyrime tregtare | | 9,378,472 | 4,897,883 |
| | - Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit | 9 | 7,394,802 | 3,866,760 |
| | - Të pagueshme ndaj punonjësve | 10 | 1,948,277 | 986,899 |
| | - Të pagueshme për detyrime tatimore | 11 | 35,393 | 44,224 |
| | - Parapagimet e arkëtuara | | | |
| II | DETYRIME AFATGJATA (II) = (1)+(2) | | 1,417,504 | - |
| | 1. Tituj të huamarrjes | | | |
| | 2. Të tjera | 12 | 1,417,504 | - |
| III | KAPITALI (III) = (1)+(2)+(3) | | (1,774,179) | (254,739) |
| | 1. Kapitali i pronarit | 13 | (270,658) | (318,343) |
| | 2. Fitimi / Humbja e vitit financiar | 14 | (1,503,521) | 63,604 |
| | 3. Tërheqjet e pronarit | | | |
| | TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III) | | 9,021,797 | 5,093,412 |

ADMINISTRATORI
FATLUM MALOKU



SHOQERIA "ERWIN COMPANY" Dege e shoqërisë së huaj
NIPT: L81917001D

PASQYRA E SHKURTUAR E POZICIONIT FINANCIAR - AKTIVET

Periudha Kontabël: 01/01/2020 - 31/12/2020

në LEKË

| A | Zërat e pasqyrës së pozicionit financiar | Shënime | Periudha raportuese | Periudha paraardhese |
|----|--|---------|---------------------|----------------------|
| I | AKTIVET AFATSHKURTRA (I) = (1)+(2)+(3) | | 9,021,797 | 4,161,412 |
| | 1. Mjete monetare | | 307,816 | 389,263 |
| | - Në Banke | 4 | 285,625 | - |
| | - Në arke | 4 | 22,191 | 389,263 |
| | 2. Të drejta të arkëtueshme & të tjera investime financiare | | 8,713,981 | 3,772,149 |
| | - Kërkesa të arkëtueshme | 5 | 8,598,201 | 3,505,840 |
| | - Të tjera të arkëtueshme | 6 | 115,780 | 266,309 |
| | - Instrumente të tjera financiare | | | |
| | 3. Inventarët | | - | - |
| | - Lëndë të para dhe materiale të konsumueshme | | | |
| | - Prodhim në proces dhe gjysëm produkte | | | |
| | - Produkte të gatshme | | | |
| | - Mallra për shitje | | | |
| | - Parapagesa për inventarë | | | |
| II | AKTIVET AFATGJATA (II) = (1)+(2)+(3) | | - | 932,000 |
| | 1. Aktive afatgjata financiare | | - | - |
| | - Depozita afatgjata, huadhënie dhe të tjera të ngjashme | | | |
| | - Dëftesa të arkëtueshme dhe klientë afatgjatë | | | |
| | 2. Aktivet afatgjata materiale | | - | 932,000 |
| | - Toka dhe Ndërtesa | | | |
| | - Makineri dhe pajisje | | | |
| | - Të tjera në shfrytëzim | 7 | - | 932,000 |
| | 3. Aktivet afatgjata jomateriale | | - | - |
| | - Patenta, licenca, të drejta të tjera të ngjashme | | | |
| | TOTALI AKTIVEVE (I+II) | | 9,021,797 | 5,093,412 |

ADMINISTRATORI
FATLUM MALOKU



SHOQERIA "ERWIN COMPANY" Dege e shoqërisë së huaj
NIPT: L81917001D

PASQYRA E SHKURTUAR E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE
(Shpenzimet paraqitur sipas funksionit)

Periudha Kontabël:

01/01/2020 - 31/12/2020

në LEKË

| Nr. | Zërat e pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve | Shënime | Periudha raportuese | Periudha paraardhese |
|------|--|---------|---------------------|----------------------|
| I | TË ARDHURAT (I) = (a)+(b)+(c) | | 6,593,749 | 5,318,216 |
| | a - Nga shitja e mallrave | | | |
| | b - Nga shitja e produkteve | | | |
| | c - Nga shërbimet | 15 | 3,595,460 | 5,318,216 |
| | d - Të tjera | 15 | 2,998,289 | - |
| II | SHPENZIMET (II) = (1)+(2)+(3)+(4)+(5) | | 8,176,333 | 5,242,764 |
| 1 | Shpenzime për materiale (1) = (a)+(b)-(c) | | - | - |
| | a - Inventari në çelje | | | |
| | b - Shpenzime për mallrat e prodhuara | | | |
| | c - I Inventari në fund të vitit | | | |
| 2 | Shpenzime personeli (2) = (a)+(b) | | 1,263,439 | 924,839 |
| | a - Pagat | 16 | 1,082,656 | 792,492 |
| | b - Kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore | 16 | 180,783 | 132,347 |
| 3 | Amortizimi i Aktiveve Afatgjata | 17 | - | 233,000 |
| 4 | Të tjera (4) = (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f) | 18 | 6,878,512 | 4,084,925 |
| | a - Energji uji, telefon, komunikim | | - | 242,116 |
| | b - Shpenzime për transportin e mallrave | | - | 931,585 |
| | c - Qera ambienti | | 6,245,655 | - |
| | d - Tatime e taksa vendore | | - | 15,130 |
| | e - Shpenzime administrative, mirembajtje | | 632,857 | 2,416,228 |
| | f - Te tjera pagesa | | - | 479,866 |
| 5 | Shpenzime financiare (5) = (a)+(b) | 19 | 34,382 | - |
| | a - Interesa te paguara | | - | - |
| | b - Komisione bankare dhe te tjera | | 34,382 | - |
| III. | Fitimi (humbja) para tatimit: (III) = (I) - (II) | 20 | (1,582,584) | 75,452 |
| IV. | Shpenzimet e tatimit mbi fitimin | 20 | (79,063) | 11,848 |
| V. | Fitimi/Humbja neto e vitit financiar (V) = (III) - (IV) | | (1,503,521) | 63,604 |

ADMINISTRATORI
FATLUM MALOKU



SHENIMET SHPJEGUESE

1 Informacion i përgjithshëm

Shoqëria "ERWIN COMPANY" SHPK, me NIPTL81917001D është regjistruar më 17/07/2018 si shoqëri degë e shoqërisë së huaj e llojit Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar (SHPK) e shoqërisë ERWIN COMPANY me seli në Prishtinë, Kosovë dhe zhvillon aktivitet në fushën e transportit ndërkombëtar të mallrave.

Kjo shoqëri është regjistruar si shoqëri tregtare në Shqipëri në përputhje me ligjin Nr. 9723, datë 03.05.2007 "Për Qendrën Kombëtare të Regjistrimit" dhe administrohet në përputhje me kërkesat e ligjit Nr. 9901, datë 14.4.2008 "Pë tregtarët dhe shoqëritë tregtare", i ndryshuar.

Ajo zhvillon aktivitetin e transportit ndërkombëtar të mallrave në të gjithë vendet e Ballkanit dhe ato të Europës. Në fund të periudhës shoqëria ka ndërprerë aktivitetin e saj si degë e shoqërisë së huaj, duke e kaluar aktivitetin e saj tek shoqëria ERWIN COMPANY INTERNATIONAL.

Administratori i shoqërisë është z. Fatlum MALOKU, i cili ka përgatitur dhe nënshkruar këto pasqyra financiare, të cilat do të paraqiten për miratim në asamblenë e ortakëve.

Gjatë periudhës raportuese shoqëria ka patur të punësuar mesatarisht 4 punonjës.

2 Bazat e përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Pasqyrat Financiare individuale janë përgatitur në përputhje me Standardin Kombëtar të Kontabilitetit (SKK) 15, i Përmirësuar. Ky standard bazohet në Ligjin Nr. 25/2018 "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe në Ligjin Nr. 8957, datë 17.10.2002 "Për ndërmarrjet e vogla e të mesme", i ndryshuar. Pasqyrat Financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë dhe moskompensimit të parashikuara në këtë standard.

Parimi i vijimësisë nënkupton se Hartimi i pasqyrave financiare të mikronjësive normalisht bazohet mbi supozimin se veprimtaria e biznesit është në vijimësi dhe do të vazhdojë të zhvillohet pa ndryshime thelbësore edhe në periudhën pasardhëse 12 mujore.

Ndërsa parimi i moskompensimit nënkupton se Aktivitetet me detyrimet dhe të ardhurat me shpenzimet nuk kompensohen me njëra-tjetrën me përjashtim të rasteve kur një gjë e tillë kërkohet ose lejohet nga një standard kombëtar i kontabilitetit.

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e konceptit të materialitetit që nënkupton dhënien rëndësi atyre aspekteve dhe të dhënave financiare të veprimtarive ekonomike që janë të rëndësishme për përdoruesit e pasqyrave financiare, e që mund të ndikojnë në vendimet ekonomike që ata marrin.

Sipas këtij standardi, Pasqyrat Financiare të mikronjësive janë ndërtuar mbi bazën e sistemit kontabël të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Sipas kontabilitetit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve kontabël njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin (jo kur mjete monetare ose ekuivalentet e tyre arkëtohen ose paguhen si në rastin e kontabilitetit mbi baza monetare). Ngjarjet dhe transaksionet regjistrohen në kontabilitet dhe raportohen në pasqyrat financiare të periudhave kontabël, të cilave u përkasin.

Pasqyrat financiare, të përgatitura në bazë të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, i informojnë përdoruesit jo vetëm mbi transaksionet e shkuara të shoqëruara me arkëtime dhe pagesa, por dhe mbi detyrimet për t'u paguar në të ardhmen si dhe mbi aktive që sjellin arkëtime në të ardhmen. Në këtë mënyrë, ato paraqesin informacione mbi transaksionet dhe ngjarjet e shkuara të cilat u shërbejnë më së miri përdoruesve në marrjen e vendimeve ekonomike.

3 Përmbledhje e politikave më të rëndësishme kontabël

NJOHJA

Njohja është procesi i përfshirjes në pasqyrat financiare, të një zëri që plotëson përkufizimin e një aktivi, detyrimi, të ardhure ose shpenzimi dhe që plotëson kriteret e mëposhtme:

(a) është e mundur që çdo përfitim ekonomik në të ardhmen, lidhur me këtë zë, do të rrjedhë për tek ose nga njësia ekonomike; dhe

(b) zëri ka një kosto ose vlerë që mund të matet me besueshmëri.

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur njësia bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit financiar.

Vlera e aktiveve të marra me qira nuk pasqyrohet në pasqyrën e pozicionit financiar të qiramarrësit, as si aktiv dhe as si detyrim. Për mikronjësitë ka vetëm një lloj qiraje, ajo e zakonshme. Pra, çdo kontratë qiraje, pavarësisht përmbajtjes, nga mikronjësia do të njihet si qira e zakonshme, qoftë njësia qiramarrës apo qiradhënës.

Të ardhurat nga shitjet e mallrave njihen në momentin e transferimit të rreziqeve dhe të përfitimeve që vijnë nga pronësia mbi aktivitetin e shitura tek blerësit. Ndërsa të ardhurat nga shërbimet njihen në masën e shërbimeve të kryera, me metodën e fazës së kryer të shërbimit.



MATJA DHE VLERËSIMI I MËPASHHËM

Matja fillestare e aktiveve dhe detyrimeve bëhet vetëm me modelin e kostos historike.

Kosto historike për zërat e aktiveve afatgjata materiale dhe jomateriale nënkupton çmimin e blerjes, përfshirë detyrimet portuale dhe taksat e pakthyeshme si dhe çdo shpenzim tjetër të drejtpërdrejtë që kryhet për sjelljen dhe vendosjen në gjendje pune të këtyre aktiveve.

Sipas SKK 15 i përmirësuar, në fund të çdo periudhe raportuese, një njësi ekonomike duhet:

- të përkthejë zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të datës së mbylljes së pasyrave;
- të përkthejë zërat jomonetarë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit

A- Shpjegimet e zerave të Aktivit të bilancit

Një aktiv duhet të klasifikohet si afatshkurtër nëse ai plotëson njërin nga kriteret vijuese: (a) pritet që të realizohet ose mbahet për shitje / konsum brenda ciklit normal të shfrytëzimit të njësisë ekonomike; (b) mbahet kryesisht për qëllime tregtimi; (c) pritet që të realizohet brenda dymbëdhjetë muajve pas datës së pasqyrave; ose (d) është në formën e mjeteve monetare ose një ekuivalenti të mjeteve monetare (siç përcaktohet në SKK 2, i përmirësuar) me përjashtim të rastit kur ai kufizohet për l'u përdorur për këmbim ose për shlyerjen e një detyrimi për të paktën dymbëdhjetë muaj pas datës së pasqyrave. Të gjitha aktivet e tjerë klasifikohen në aktive afatgjatë

4 Mjete monetare

Sipas SKK15, i përmirësuar të tilla konsiderohen: Mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide (me afat më pak se tre muaj).

Zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën vendase LEKE, duke përdorur kursin e këmbimit të datës së mbylljes së pasyrave financiare;

Mjetet monetare paraqiten me vlerën nominale, bazuar në kursin e Bankes së Shqipërisë me date 31.12.2020.

Gjendja e tyre në arke dhe sipas bankave është si me poshte:

| Nr. | Emertimi | Gjendja në fillim të periudhës | Hyrje | shenimi 4 | |
|-----|-------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| | | | | Dalje | Gjendja në fund të periudhës |
| I. | Mjete monetare në banke | - | 3,783,431 | 3,497,806 | 285,625 |
| 1 | BKT NE LEKE | | 191,751 | 191,751 | - |
| 2 | BKT NE EUR | | 3,591,680 | 3,306,055 | 285,625 |
| II. | Mjete monetare në arke | 389,263 | 3,291,500 | 3,658,572 | 22,191 |
| | Totali | 389,263 | 7,074,931 | 7,156,378 | 307,816 |

5 Kërkesa të arketueshme

Gjendja e klienteve gjatë periudhës paraqitet si me poshte:

| shenimi 5 | |
|--|------------------|
| Kliente për mallra, produkte e shërbime në fillim të periudhës (411) | 3,505,840 |
| Shtesat gjatë vitit (Faturimet) | 7,008,739 |
| Pakesimet gjatë vitit (Arketimet) | 1,916,378 |
| Gjendja e klienteve në fund të periudhës | 8,598,201 |

6 Kërkesa të tjera të arketueshme

Gjendja e kërkesave të tjera të arketueshme, në fillim dhe në fund të periudhës kontabel paraqitet si me poshte:

| Emertimi | shenimi 6 | |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Gjendja në fillim të periudhës | Gjendja në fund të periudhës |
| - TVSH e zbritshme (445) | 238,000 | |
| - Tatim mbi fitimin (444) | 28,309 | 115,780 |
| Shuma: | 266,309 | 115,780 |

7 Aktive afatgjata materiale (AAM)

Në pasqyrën e pozicionit financiar, aktivet afatgjata materiale (AAM), paraqiten me koston e amortizuar. Kostoja historike nënkupton çmimin e blerjes, përfshirë detyrimet portuale, taksat e pakthyeshme si dhe çdo shpenzim tjetër të drejtpërdrejtë që kryhet për sjelljen dhe vendosjen në gjendje pune të këtyre aktiveve.

Sipas SKK15, i përmirësuar, vlera e amortizueshme e AAM është kostoja e një aktivi ose një vlerë tjetër që zëvendëson koston, minus vlerën e rikuperueshme të aktivit. Vlera e amortizueshme e AAM kalon në shpenzime në ushtrimet vjetore përkatëse në bazë të jetës së tyre të dobishme.

Metoda e përdorur për llogaritjen e amortizimit është e amortizimit linear, me normat e amortizimit sipas legjislacionit fiskal, konkretisht:

- Toka, trualli dhe veprat e artit, nuk amortizohen;
- Ndertesat, me vlerën e mbetur me 5 %;
- Kompjuterat dhe software me 25 %;
- Të gjitha aktivet e tjera të veprimtarisë me 20 %.

Në pasqyrën e mëposhtme paraqitet gjendja dhe ndryshimi AAM, amortizimi i llogaritur si dhe vlera neto e tyre gjatë periudhës kontabel:



| Nr. | Emertimi | Gjendja ne fillim te periudhes | Shtesa | shenimi 7 | |
|-----|-----------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| | | | | Pakesime | Gjendja ne fund te periudhes |
| 1 | Mjete transporti (215) | 1,165,000 | 5,001,155 | 6,166,155 | - |
| - | Minus Amortizimi (2815) | (233,000) | (1,466,231) | (1,699,231) | - |
| - | Vlera neto | 932,000 | 3,534,924 | 4,466,924 | - |
| | Totali i vleres neto | 932,000 | 3,534,924 | 4,466,924 | - |

B- Shpjegimet e zerave te Detyrimeve te bilancit

Një detyrim duhet të klasifikohet si afatshkurtër nëse ai plotëson njërin nga kriteret vijuese: (a) pritet që të shlyhet brenda ciklit normal të shfrytëzimit të njësisë ekonomike; (b) mbahet kryesisht për qëllime tregtimi; (c) njësisë ekonomike nuk ka ndonjë të drejtë të pakushtëzuar për shtyrjen e shlyerjes së detyrimit për të paktën dymbëdhjetë muaj pas datës së pasqyrave. Të gjitha detyrimet e tjera klasifikohen si detyrime afatgjata.

8 Tituj të huamarrjes

Sipas SKK15, i përmirësuar, në këtë zë përfshihen huatë nga 3 deri në 12 muaj, të marra për qëllime financimi.

Gjendja e tyre paraqitet me koston e amortizuar, në fillim dhe në fund të periudhes kontabel si me poshte:

| Emertimi | shenimi 8 | |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Gjendja ne fillim te periudhes | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Detyrime ndaj ortakut (455) | 450,268 | - |
| Shuma: | 450,268 | - |

9 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

Gjendja e furnitoreve gjate periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

| shenimi 9 | |
|--|------------------|
| Furnitore per mallra, produkte e sherbime ne fillim te periudhes (401) | 3,866,760 |
| Shtesat gjate periudhes kontabel (Blerjet) | 5,336,354 |
| Pakesimet gjate periudhes kontabel (Pagesat) | 1,808,312 |
| Gjendja e detyrimeve ndaj furnitoreve ne fund te periudhes | 7,394,802 |

10 Të pagueshme ndaj punonjësve

Detyrimet ndaj punonjësve gjate periudhes paraqiten si me poshte:

| Emertimi | shenimi 10 | |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Gjendja ne fillim te periudhes | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Paga e shperblime (421) | 986,899 | 1,948,277 |
| Totali: | 986,899 | 1,948,277 |

11 Të pagueshme për detyrime tatimore

Detyrimet ndaj shtetit sipas llojit të tatimeve në fillim dhe në fund të periudhes kontabile paraqiten si me poshte:

| Emertimi | shenimi 11 | |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Gjendja ne fillim te periudhes | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Sigurimet Shoqerore (431) | 44,224 | 31,339 |
| - TVSH (4453) | | 4,054 |
| Totali | 44,224 | 35,393 |

12 Detyrime të tjera afatgjata

Sipas SKK15, i përmirësuar, në këtë zë përfshihen detyrimet afatgjatë ndaj furnitorëve, dëftesa të pagueshme, kreditorë të tjerë afatgjatë brenda dhe jashtë njësisë ekonomike.

Gjendja e detyrimeve të tjera afatgjata gjate periudhes kontabel paraqitet me koston e amortizuar:

| Emertimi | shenimi 12 | |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Gjendja ne fillim te periudhes | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Detyrime ndaj ortakëve (455) | | 1,105,004 |
| - Kreditorë të tjerë afatgjatë (467) | | 312,500 |
| Totali | - | 1,417,504 |

13 Kapitali i pronarit

Vlera kontabël e kapitalit të investuar nga pronari i njësisë paraqitet si me poshte:

| Emertimi | shenimi 13 | |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Gjendja ne fillim te periudhes | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Rezerva te tjera (1078) | 318,343 | 270,658 |
| Totali i kapitalit | (318,343) | 270,658 |

14 Fitimi / Humbja e vitit financiar

[Signature]



Fitimi/humbja e vitit financiar paraqitet e analizuar edhe në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve

| Emertimi | shenimi 14 | |
|--|--------------------|------------------------------|
| | Nga viti meparshem | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Fitim / Humbja e vitit financiar (109) | 63,604 | (1,503,521) |
| Totali | 63,604 | (1,503,521) |

C- Shpjegimet e te Ardhurave & Shpenzimeve

15 Shitjet neto

Sipas SKK15, i permiresuar, ketu paraqiten te gjitha të ardhurat e siguruar nga aktiviteti kryesor dhe të ardhura të tjera të përftuara gjatë periudhës kontabël.

Te ardhurat e perftuara nga shitja e produkteve, mallrave dhe sherbimeve te kryera nga shoqeria gjate periudhes kontabel paraqiten si me poshte:

| Emertimi | shenimi 15 | |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| | Ne fund te vitit te meparshem | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Dorëzim punime dhe shërbime (704) | 5,318,216 | 3,595,460 |
| - Te tjera (708) | | 2,835,480 |
| - Të ardhura nga këmbimet valutore (769) | | 162,809 |
| Totali | 5,318,216 | 6,593,749 |

16 Shpenzimet e personelit

Shpenzimet e kryera nga shoqeria per punonjesit gjate periudhes kontabel paraqiten:

| Emertimi | shenimi 16 | |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | Ne fund te vitit te meparshem | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Pagat e personelit (641) | 792,492 | 1,082,656 |
| - Kontributi sig.shoqërore (644) | 132,347 | 180,783 |
| Totali | 924,839 | 1,263,439 |

17 Shpenzimi i amortizimit te Aktiveve Afatgjata

Llogaritja e amortizimit eshte bere duke marre parasysh jeten e dobishme aktiveve. Metoda e përdorur është ajo e amortizimit linear, me normat e amortizimit sipas legjislacionit fiskal, konkretisht:

- Ndertesat, me vlerën e mbetur me 5 %;
- Aktivet afatgjata jomateriale me 15 %;
- Kompjuterat dhe software me 25 %;
- Aktivet e tjera të veprimtarisë me 20 %.

| Emertimi | shenimi 17 | |
|--------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | Ne fund te vitit te meparshem | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Mjete transporti | 233,000 | |
| Totali | 233,000 | - |

18 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Në këtë grup shpenzimesh përfshihen kostot e shërbimeve kryesore administrative që nuk lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë parësore. Gjithashtu sipas SKK15 i përmirësuar, pagesat e qirave të zakonshme njihen si shpenzime në momentin e pagesës. Nëse pagesat e periudhave të mëpasshme janë materiale ato duhet të sqarohen tek shënimet e pasqyrave.

Shuma e shpenzimeve të tjera paraqiten si më poshtë:

| Emertimi | shenimi 18 | |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| | Ne fund te vitit te meparshem | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Shpenzime per energji, uje dhe komunikim (604, 625, 626) | 242,116 | |
| - Shpenzime transporti dhe te tjera (627, 608) | 931,585 | |
| - Vlera kontabël e aktiveve të shitura (652) | | 6,245,655 |
| - Taksa te tjera vendore (634) | 15,130 | |
| - Shpenzime administrative, mirembajtje (615, 618) | 2,416,228 | 632,857 |
| - Shpenzime të tjera (624, 648, 652, 658) | 479,866 | |
| Totali | 4,084,925 | 6,878,512 |

19 Shpenzimet financiare

Shpenzimet financiare te realizuara nga shoqeria gjate periudhes kontabel pasqyrohen si me poshte:

| Emertimi | shenimi 19 | |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| | Ne fund te vitit te meparshem | Gjendja ne fund te periudhes |
| - Shpenzime per interesat e huave te marra (667) | | 34,382 |
| - Shërbime bankare (628) | | |
| Totali | | 34,382 |



20. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Me poshte po paraqesim perlogaritjen e kryer per tatimin mbi fitimin:

| | | shenimi 20 | |
|---|---------------------|----------------|-----------------|
| <i>Te ardhurat dhe shpenzimet</i> | <i>Te ushtrimit</i> | | <i>Tatimore</i> |
| Te ardhurat | 6,593,749 | | 6,593,749 |
| Shpenzimet | 8,176,333 | | 8,176,333 |
| Shpenzimet e pazbriteshme | | | 1,334 |
| Rezultati Fitim / Humbje | (1,582,584) | | (1,581,250) |
| Humbje e mbartur | | | |
| Fitimi i tatueshem neto | | Viti meparshem | (1,581,250) |
| Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte | | 11,848 | (79,063) |
| Parapagime | | | |
| Tatimi per t'u paguar | | | (79,063) |

HARTUESI I PASQYRAVE FINANCIARE

Ramiz Kamani

