



FERRA & CO sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 18 Tetor 1995

Numri unik i indentifikimit(NIPT): J61805508W

PASQYRAT FINANCIARE 2019

(Mbyllur më 31 Dhjetor 2019)

Pasqyra financiare: Individuale (jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2019 deri më 31.12.2019

Data e mbylljes: 29 Shkurt 2020

Monedha: Lekë

Shkalla e rrumbullakimit: Lekë

Durrës, Shkurt 2020

TABELA E PËRMBAJTJES

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR(BILANCI).....	3-4
AKTIVI	3
DETYRIME DHE KAPITALI.....	4
C. PASQYRA E PERFORMANCES	5-6
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	6
D. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	7
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	8
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	9-20

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 Paraardhës 31.12.2018
AKTIVI				
I AKTIVE AFATSHKURTRA				
1	Mjete Monetare	5	55,830,196	26,021,168
	Investime Financiare		-	-
	Të Drejta të Arketueshme	6		
	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Kliente)		198,346,867	254,456,470
	Njesite Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	Të tjera (Debitore të tjere)		720,377,573	902,074,604
	Kapital i Nenshkruar i Papaguar			
	Totali i te Drejtave te Arketueshme		918,724,440	1,156,531,074
2	Inventari	7		
	Lende e Pare dhe Materiale të Konsumueshme		36,912,886	47,378,906
	Prodhime ne Proces dhe Gjysemprodukte		-	-
	Produkte te Gatshme		-	-
	Mallra		205,215,057	176,444,218
	Aktive Biologjike		-	-
	AAM te Mbajtura per Shitje		-	-
	Parapagime per Inventar		-	-
	Totali i Inventarit		242,127,943	223,823,124
3	Shpenzime te Shtyra	8	-	11,533,409
4	Te Arketueshme nga te Ardhurat e Konstatuara		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATSHKURTRA		1,216,682,579	1,417,908,775
II AKTIVE AFATGJATA				
1	Aktive Financiare:			
	Tituj Pronesie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Huadhenieje ne Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Pronesie ne Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Tituj Huadhenieje në Njes. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	Tituj te tjere (Aktive Afatgjata)		-	-
	Tituj te tjere te Huadhenies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare		-	-
2	Aktive Materiale:	9		
	Toka dhe Ndertesa		2,061,369,340	1,843,352,548
	Implante dhe Makineri		155,632,007	156,557,388
	Instalime dhe Pajisje		56,288,194	39,411,092
	Parapagime per Aktive Materiale dhe ne Proces		-	-
	Totali i Aktiveve Materiale		2,273,289,541	2,039,321,028
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale			
	Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	Emri i Mire		-	-
	Parapagime per Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale		-	-
5	Aktive Tatimore te Shtyra		-	-
	TOTALI I AKTIVEVE AFATGJATA		2,273,289,541	2,039,321,028
	TOTALI I AKTIVEVE		3,489,972,120	3,457,229,803

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 Paraardhës 31.12.2018
DETYRIMET DHE KAPITALI				
I	DETYRIME AFATSHKURTRA	10		
	Titujt e Huamarrjes		-	-
	Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise		482,976,402	518,612,953
	Arketime ne Avance per Porosi			
	Te Pagueshme per Aktivitetin e Shfrytezimit (Furnitore)		27,350,652	74,250,021
	Deftesa te Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme ndaj Njes.Ekon. Pjesemarrje		-	-
	Te Pagueshme ndaj Punonjesve dhe Sigurime Shoq./Shendet.		2,790,513	2,004,025
	Te Pagueshme per Detyrime Tatimore		5,951,027	287,697
	Te tjera te Pagueshme		16,245,136	183,541,925
1	Totali i Detyrimeve Afatshkurtra		535,313,730	778,696,621
2	Te Pagueshme per Shpenzime te Konstatuara		-	-
3	Te Ardhura te Shtyra dhe Grantet		-	-
4	Provizionet		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE AFATSHKURTRA		535,313,730	778,696,621
II	DETYRIMET AFATGJATA	11		
	Titujt e Huamarrjes		-	-
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredise		437,241,510	270,616,336
	Arketime në Avance per Porosi		-	-
	Te Pagueshme per Aktivitet Shfrytezues (Furnitore)			
	Deftesa te Pagueshme		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Grup		-	-
	Te Pagueshme Ndaj Njes. Ekon. Pjesemarrje		-	-
	Te tjera te Pagueshme		-	-
1	Totali i Detyrimeve Afatgjata		437,241,510	270,616,336
2	Te Pagueshme per Shpenzime te Konstatuara		-	-
3	Të Ardhura te Shtyra		-	-
4	Provizione		-	-
5	Detyrime Tatimore te Shtyra		-	-
	TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(II)		437,241,510	270,616,336
	TOTALI I DETYRIMEVE		972,555,240	1,049,312,957
III	KAPITALI DHE REZERVAT	12		
1	Kapitali i Nenshkruar		1,800,000,000	1,800,000,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivleresimi		-	-
4	Rezerva te tjera:			
	Rezerva Ligjore		178,856,916	178,856,916
	Rezerva Statutore		-	-
	Rezerva te tjera		-	-
5	Fitimi i Pashperndare		429,059,930	421,771,686
6	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		109,500,034	7,288,244
	TOTALI I KAPITALIT DHE REZERVAVE		2,517,416,880	2,407,916,846
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO		3,489,972,120	3,457,229,803

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 Paraardhës 31.12.2018
1	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	13	3,111,404,393	2,454,355,673
2	Ndryshimi ne inventarin e PG&PP		-	-
3	Puna e kryer nga njësia dhe e kapitalizuar	13	32,514,565	28,067,405
4	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	13	25,623,806	50,193,770
5	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme:	14		
	Lenda e pare dhe materiale të konsumueshme		(2,757,643,691)	(2,304,386,444)
	Shpenzime te tjera		(37,123,811)	(35,902,498)
6	Shpenzime personeli	15	(2,794,767,502)	(2,340,288,942)
	Paga dhe shperblime		(76,372,274)	(75,431,120)
	Shpenzime per sigurime shoqerore dhe shendetesore		(12,687,057)	(12,479,563)
7	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale			
8	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	9	(71,923,952)	(51,404,846)
9	Shpenzime te tjera shfrytezimi	16	(49,911,187)	(38,596,862)
	TOTALI I SHPENZIMEVE(6-9)		(3,005,661,972)	(2,518,201,333)
	FITIMI/(HUMBJA) OPERACIONALE(1-9)		163,880,792	14,415,515
10	Të ardhura të tjera			
	Te Ardhura nga pjesemarrja ne njesi të tjera		-	-
	Te ardhura nga investimet dhe huate		-	-
	Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		-	-
	TOTALI I TE ARDHURAVE TE TJERA		-	-
11	Zhvleresimi i aktiveve dhe invest. financiare (AASH)		-	-
12	Shpenzime financiare	17	-	-
	Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		(26,206,484)	(22,146,561)
	Shpenzimet e tjera financiare		(8,424,195)	17,393,888
	TOTALI TE ARDHURAVE(SHPEN) FINANCIARE		(34,630,679)	(4,752,673)
13	Pjesa e fitimit/(Humbjes) nga pjesemarrja		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) PARA TATIMIT	0	129,250,113	9,662,842
	SHPENZIME(TE ARDHURA) PER TATIMIN MBI FITIMIN	18	(19,750,079)	(2,374,598)
	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin		(19,750,079)	(2,374,598)
	Shpenzime/(të ardhura) i tatim fitimit të shtyre		-	-
	Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		-	-
	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		109,500,034	7,288,244
	Fitimi/(Humbja) per:			
	Pronaret e njesise ekonomike meme		-	-
	Interesat jo-kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese 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 Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		109,500,034	7,288,244
II	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse për vitin:			
	Diferencat nga përkth. i monedhes ne veprimt. te huaja		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Diferencat nga rivleresimi i aktiveve fin. te mbaj.shitje		-	-
	Pjesa e te ardhurave gjithepersh. nga pjesemarrjet		-	-
	Te tjera te ardhura gjithepershirese per vitin		-	-
	Totali i të ardhurave të tjera gjithëpërfshirëse për vitin(II)		-	-
III	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE(I+II)		109,500,034	7,288,244
	TOTALI TE ARDHURAVE(HUMBJEVE)GJITHEPERFSHIRESE PER:		-	-
	Pronarët e njësisë ekonomike mëmë		-	-
	Interesat jo-kontrolluese			

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse 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	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT			
	FITIMI /(HUMBJA) E VITIT FINANCIAR		109,500,034	7,288,244
	Rregullimet per shpenzimet jomonetare:			
	Shpenzime financiare jo-monetare		-	-
	Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar		16,369,156	-
	Shpenzime konsumi dhe amortizimi		71,923,952	51,404,846
	Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Fitimi nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
	Ndryshimet ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit:			
	Rritje/renie ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera		249,340,043	(260,309,342)
	Rritje/renie në inventar		(18,304,819)	(49,162,376)
	Rritje/renie në detyrimet e pagueshme		(224,901,984)	210,162,337
	Rritje/renie ne detyrimet ndaj punonjesve		786,488	(5,204,832)
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT		204,712,870	(45,821,123)
II	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT			
	Para neto te perdorura per blerjen e filialeve		-	-
	Para neto te arketuara nga shitja e filialeve		-	-
	Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale		(305,892,465)	(122,695,620)
	Arketime nga shitja e aktiveve sfatgjata materiale		-	-
	Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		-	-
	Arketime nga shitja e investimeve te tjera		-	-
	Dividende te arketuar		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I INVESTIMIT		(305,892,465)	(122,695,620)
III	FLUKSI I MJETEVE MONETARE NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT			
	Arketime nga emetimi i kapitalit aksionar		-	-
	Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		-	-
	Hua te arketuara		130,988,623	135,084,023
	Pagesa e kostove transaksionale (hua dhe kredi)		-	-
	Riblerje e aksioneve te veta		-	-
	Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		-	-
	Pagesa e huave		-	-
	Pagese e detyrimeve prej qirase financiare		-	-
	Interes i paguar		-	-
	Dividende te paguar		-	-
	MJETE MONETARE NETO NGA AKTIVITETI I FINANCIMIT		130,988,623	135,084,023
IV	RRITJE/RENIE NETO NE MJETE MONETARE DHE EK		29,809,028	(33,432,720)
	MJETET MONETARE DHE EKUIVALENTET NE FILLIM TE PERIUDHES		26,021,168	59,453,888
	EFEKTI I LUHATJEVE TE KURSIT TE KEMBIMIT		-	-
	MJETET MONETARE DHE EKUIVALENTET NE FUND TE PERIUDHES		55,830,196	26,021,168

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese 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 I NENSHKRUAR	PRIMI I LIDHUR ME KAPITALIN	REZERVA RIVLERESIMI	REZERVA LIGJORE, STATUTORE DHE TE TJERA	FITIMI I PASHPERNDARE	FITIMI/(HUMBJA) E VITIT	TOTALI
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor								
A	2017	1,800,000,000	-	-	178,856,916	332,332,503	89,439,183	2,400,628,602
	kontabel	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2018								
		1,800,000,000	-	-	178,856,916	332,332,503	89,439,183	2,400,628,602
Të ardhura totale								
1	gjithëpërfshirëse per vitin:							
	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	7,288,244	7,288,244
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave						7,288,244	7,288,244
	gjithëpërfshirëse per vitin:							
	Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura							
2	direkt ne kapital:							
	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	89,439,183	(89,439,183)	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike					89,439,183	(89,439,183)	-
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor								
B	2018	1,800,000,000	-	-	178,856,916	421,771,686	7,288,244	2,407,916,846
	kontabel	-	-	-	-	-	-	-
Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2019								
		1,800,000,000	-	-	178,856,916	421,771,686	7,288,244	2,407,916,846
Te ardhura totale								
1	gjithëpërfshirëse per vitin:							
	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	109,500,034	109,500,034
	Të Ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i te ardhurave						109,500,034	109,500,034
	gjithëpërfshirëse per vitin:							
	Transaksionet me pronaret e njësise ekonomike te njohura							
2	direkt ne kapital:							
	Emetimi i kapitalit te nenshkruar (+ ndryshimet brenda zerave)	-	-	-	-	7,288,244	(7,288,244)	-
	Dividende te paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i transaksioneve me pronaret e njësise ekonomike					7,288,244	(7,288,244)	-
Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor								
C	2019	1,800,000,000	-	-	178,856,916	429,059,930	109,500,034	2,517,416,880

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare. Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "FERRA & CO" sh.p.k dhe jane firmosur nga Administratori -Isuf Ferra Financieri-Shpresa Harka



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

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqëria tregtare "FERRA & CO" sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 18 Tetor 1995 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin në Shqipëri. Në regjistrin tregtar(QKR) shoqëria është e indentifikuar me NIPT-in J J61805508W dhe ka selinë kryesore e saj në Shkozë, Durrës. Kapitali regjistruar aktualisht është 1.800.000.000 leke dhe zotërohet nga ortaku i vetëm z.Isuf Ferra.

Veprimtaria kryesore tregtare për ushtrimin 2019 kanë qënë tregtia me shumice dhe pakice e mallrave ushqimore, të cilën e ushtron në gjithë teritorin e Shqipërisë.

Nuk ka segmente shfrytëzimi të identifikuar qartë, për të cilat të ketë informacion financiar të veçantë dhe që ndiqen e shqyrtohen rregullisht nga drejtimi për të vlerësuar performancën e tyre.

2. Deklaratë e pajtueshmërisë me SNRF-të

Pasqyrat financiare(individuele) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF-të) dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përmbledhje e politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara

3. Bazat e matjes të përdorura

Pasqyrat financiare, përveç informacionit të flukseve të mjeteve monetare, janë përgatitur duke përdorur *bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara të kontabilitetit*. Mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, elementët njihen si aktive, detyrime, kapital, të ardhura apo shpenzime kur ato plotësojnë përkufizimet dhe kriteret e njohjes për këto zëra.

Për matjen e vlerave monetare të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve, në pasqyrat e saj financiare, shoqëria ka zgjedhur si bazë matjeje kosto historike dhe në raste të veçanta baza të tjera matjeje të lejuara nga stabdardet.

Paraqitja e tyre është bërë në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

4. Politikat e tjera kontabël të përdorura që janë të rëndësishme për kuptimin e pasqyrave financiare.

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 nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

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

4.2 Aktivitet dhe detyrimet financiare

Aktivitet dhe detyrimet financiare shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata,bazuar ne percaktimet e SNK-1,"Paraqitja e Pasqyrave 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 që plotësojnë kushtet e percaktuara në pikën 11.9 seksioni 11 (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.

4.3 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SNK-2 "Inventarët", kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme. 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.

Çmuarjet, bazohen në evidencën më të besueshme që ekziston, në kohën kur bëhen këto vlerësime dhe marrin në konsideratë luhatjet e çmimit apo të koston që lidhet drejtpërdrejtë me ngjarjet që ndodhin pas datës raportimit. Shumat e çdo zhvlerësimi të inventarëve njihet si shpenzim në periudhën kur ndodh zhvlerësimi ose humbja.

4.4 Aktivet afatgjata financiare

Investimet në njësite ekonomike të kontrolluara dhe në pjesëmarrje, në pasqyrat financiare individuale, që nuk janë klasifikuar si të mbajtura për shitje, paraqiten në përputhje me paragrafet 37-42 të SNK 27 "Pasqyrat Financiare të Konsoliduara dhe Individuale". Ato njihen fillimisht në kontabilitet me koston e blerjes dhe në pasqyrat financiare pas blerjes, me koston minus zhvlerësimin.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktivitet 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 përfutimit 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 kostos 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 kosto 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

Vlera kontabël (neto) e AAM-ve rishikohet në çdo datë raportimi dhe kur ekzistojnë indicacione që ndonjë aktiv të jetë i zhvlerësuar, atëherë drejtimi çmon shumën e rikuperueshme të aktivitetit dhe njeh atë në përputhje me SNK- 36 "Zhvlerësimi i Aktiveve".

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përfundime bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të dhe për 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 aktivi nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndërsa vlerësimi i mëpasshëm 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 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 të 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 (rojëliti) 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 (rojëliti) 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 plotesojne 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 me 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 kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël 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.

Aktivi 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 aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja 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 me poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2019		Viti paraardhës 31.12.2018	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete Monetare ne Arke	Lek	8.058.594		8.244.806	-
2	Mjete Monetare ne Banke	Lek/Euro/U	47.771.602		17.776.362	-
					
					
	Investime në Tregje shume					
3	Likuide	Lek				
	Totali		55.830.196	-	26.021.168	-

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

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

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

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019		Viti Paraardhës 31.12.2018	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	198.346.867		254.456.470	
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit			-	
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike			-	
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)				
	Shteti-Tatimi aktual mbi fitimin	-		12.240.475	
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	12.580.527		28.233.972	
	Kerkesa debitore -Dogana	644.023		714.277	
	Kerkesa debitore (Isuf)	47.793.348		-	
	Te tjera kerkesa(shoqeri tregtare)	209.506.714		352.121.935	
	Furnitore debitore	449.852.961		508.763.945	
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar				
	Shuma	918.724.440		1.156.531.074	

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" jane pasqyruar kerkesat per tu arketuar nga klientet per shitjet e mallrave, të cilat nuk jane arketuar ne fund te ushtrimit.Në këte post jane vendosur dhe kerkesa te tjera te arketueshme dhe tepricat debitore te marrdhenieve me furnitoret.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" jane pasqyruar kerkesat debitore ndaj tatim taksave, për tatimin mbi vleren e shtuar dhe kerkesa te tjera te pershkruara ne pasqyren e mesiperme.

Drejtimi mendon se të gjitha kerkesat do të arketohen në nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie në vlere.

7. Inventari

Vlera kontabël e të gjithë inventareve sipas klasifikimit të bërë nga shoqëria, ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019		Viti Paraardhës 31.12.2018	
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	36.912.886		47.378.906	
2	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-		-	
3	Produkte të Gatshme	-		-	
4	Mallra	205.215.057		176.444.218	
5	Aktive Biologjike	-		-	
6	AAM të Mbajtura për Shitje	-		-	
7	Parapagime për Inventar	-		-	
	Shuma	242.127.943		223.823.124	

Politikat kontabel per matjen e inventareve jane bazuar ne SNK-2 "Inventarët". Fillimisht inventaret mjihen me kosto e blerjes qe përfshin çmimin e blerjes, taksat e importit dhe tatime të tjera,(përveç atyre që njësia ekonomike i rikuperon nga autoritetet tatimore) transportin, trajtimin dhe kosto të tjera që i ngarkohen drejtpërdrejt blerjes së mallrave,materialeve dhe shërbimeve. Gjate ushtrimit per daljen e inventareve eshte perdorur metoda "mesatares se ponderuar".

Klasifikimi dhe vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2019.

Shuma e inventarit në "Lëndë e Parë dhe Materiale të Konsumueshme" dhe "Mallra", janë paraqitur me kostot mesatare të blerjes, e cila nga drejtimi, jane 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 eshte parashikuar ndonjë shumë zhvlerësimi të inventarit ose rimarrje të zhvlerësimeve të mëparshme.

Shoqeria nuk ka inventare të dhënë si garanci apo që janë në ruajtje të palëve të tjera.

8. Shpenzime të shtyra

Shuma e paraqitur në zërin "Shpenzime të shtyra" ne periudhen paraardhëse per shumen 11.533.409 lekë,si shpenzimet e transportit dhe sherbimet portuale që i takojne mallrave gjendje në magazinën doganore te pa zhdoganuara, jane kaluar ne koston e mallrave te blera.

9. Aktivet afatgjata financiare

Nuk ka investimet ne shoqerite e kontrolluara dhe ne pjesmarrje.

10. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Nr	Gjendjet dhe Lëvizjet	Toka/Terrene	Ndertime	Impiante,makineri,mjete transporti	Të tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2019	1.296.510.230	764.880.652	487.909.686	96.450.519	-	2.645.751.087
	Shtesat	130.079.553	117.059.370	34.368.803	24.384.739	-	305.892.465
	Pakësimet	-	-	-	-	-	-
	Kosto e AAM-ve 31.12.2019	1.426.589.783	881.940.022	522.278.489	120.835.258	-	2.951.643.552
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	(218.038.334)	(331.352.298)	(57.039.427)	-	(606.430.059)
	Amortizimi ushtrimit	-	(29.122.131)	(35.294.184)	(7.507.637)	-	(71.923.952)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2019	-	(247.160.465)	(366.646.482)	(64.547.064)	-	(678.354.011)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	1.296.510.230	546.842.318	156.557.388	39.411.092	-	2.039.321.028
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	1.426.589.783	634.779.557	155.632.007	56.288.194	-	2.273.289.541

Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-16). Ne koston e njohjes fillestare te një zëri të aktiveve afatgjata materiale (toka, ndërtesa, makineri e pajisje) jane përfshire çmimi blerjes, përfshirë taksat doganore dhe taksat mbi blerjen jo të rimbursueshme, pasi zbriten skontot tregtare dhe zbritjet tregtare ose kostoja e ndertimit te tij, si dhe çdo kosto të ngarkueshme drejtpërdrejtë

për të sjellë aktivin në vendin dhe kushtet e nevojshme që ai të jetë i përdorshëm në mënyrën e synuar nga drejtimi.

Per amortizimin e AAM-ve shoqëria ka zgjedhur metoden vleres se mbetur(amortizim mbi bazen e vleres neto) e cila aplikohet ne menyre te qendrueshme dhe eshte e njejtë me ato qe perdoren per qellime fiskale.

Normat e amortizimit të përdorura marrin parasysh jetën e dobishme dhe shumat vjetore të llogaritura sipas grupeve është shpjeguar në tabelën e mësipërme.

Në datën e raportimit AAM-të paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Vlera kontabël (neto) e AAM-ve është rishikuar nga drejtimi dhe është konstatuar se nuk gjenden indicacione të besueshme që ndonjë aktiv të jetë i zhvlerësuar dhe ka çmuar se vlerat neto të paraqitura nuk tejkalojnë shumën e rikuperueshme të tyre .

Klasifikimi i AAM-ve dhe vlerat e paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2019.

Nga aktivet afatgjata materiale (toka, ndërtesa, makineri e pajisje) nuk ka objekte të përdorura si garanci për pasive.

11. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	482,976,402	518,612,953
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	27,350,652	74,250,021
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	908,125	235,633
	Sigurime Shoqërore dhe Shënd.+ TAP	1,882,388	1,768,392
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Tatim Aktual mbi Fitimin	5,630,871	-
	Shteti-Tatim mbi Vlerën e Shtuar	-	-
	Tatim mbi të ardhurat personale	320,156	287,697
	Tatimi në Burim	-	-
10	Të Tjera të Pagueshme (kliente kreditor)	16,245,136	183,541,925
	Shuma	535,313,730	778,696,621

Në "Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë" janë vendosur huatë e klasifikuara si afatshkurtera ndaj:

- AMERIKAN BANK OF INVESTMENTS SA.....486.240 Euro ose 59.209.470 lekë
- Overdrafte nga Procredit Bank59.438.718 lekë
- Overdrafte nga Procredit Bank ne USD.....864.341 USD ose 93.902.033 lekë
- OTP BANK ne Euro.....882.535 Euro ose 107.466.181 lekë
- Linja Kredie ProCredit Bank ne USD.....1.500.000 USD ose 162.960.000 leke

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen e mallrave e shërbimeve të mbetura të pa u likuiduar në fund të ushtrimit.Drejtimi mendon se të drejtat e furnitoreve dhe llogarive të tjera të pagueshme janë paraqitur me vlerën e tyre reale.

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj sigurimeve shoqërore e shëndetësore të muajit Dhjetor 2019.

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " janë pasqyruar detyrimet e llogaritura dhe të papaguara për tatimin aktual mbi fitimin,tatimin mbi të ardhurat personale,respektivisht në shumat e treguara në pikën 9 të tabelës.

Ne "Të Tjera të Pagueshme" është pasqyruar detyrime ndaj shoqerive dhe individeve për marrdhenjet e ndodhura gjate ushtrimit.

12. Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel paraqiten si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	437.241.510	270.616.336
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytezuese(Furnitore)	-	-
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Tjera të Pagueshme	-	-
Shuma		437.241.510	270.616.336

Në "Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë" janë vendosur huatë e klasifikuara si afatgate ndaj:

- Kredi Afat gjate,ProCredit ne leke201.233.578 lekë
- OTP Bank,Leasing Euro.....86.823 Euro ose 10.572.487 lekë
- AMERIKAN BANK OF INVESTMENTS SA.....1.405.956 Euro ose 171.203.216 lekë
- OTP BANK, ne Euro..... 445.366 Euro ose 54.232.229 lekë

13. Kapitali dhe rezervat

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2019 ai eshte 1.800.000.000 lekë.

Me vendim te Ortakut te fitimi i vitit ushtrimor 2018, me vendim të ortakut te vetem, është kaluar ne fitime tëpashperndara.

Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e rregjistruar të shoqerisë dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortakët.

14. 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 Paraardhës 31.12.2018
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:		
	Shitje e Produkteve te Gatshme dhe Nënprodukteve	-	-
	Shitja e Punimeve dhe Shërbimeve	11,428,462	2,833,089
	Shitja e Mallrave	3,092,631,656	2,451,522,584
	Të Ardhura nga Shitje të tjera(qera,komisione,etj)	-	-
	Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	3,104,060,118	2,454,355,673
2	Puna e Kryer nga Njesia dhe e Kapitalizuar	32,514,565	28,067,405
3	Të Ardhura të tjera të Shfrytëzimit		
	Të Ardhura nga Shitja e Aktiveve Afatgjata	-	-
	Të Ardhura të tjera (grantet,qera,te tjera,.....)	32,968,081	50,193,770
Shuma		3,169,542,764	2,532,616,848

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 zhvëshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

15. 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 Paraardhës 31.12.2018
1	Ndryshimi në Inventarin e PG&PP	-	
2	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		
	Lënda e Parë dhe Materiale	108.861.786	101.742.352
	Mallra	2.648.781.906	2.202.644.092
	Uje, energji elektrike	37.123.810	35.902.498
3	Të tjera Shpenzime		
	Shuma	2.794.767.502	2.340.288.942

Në këtë post të pasqyrës së të ardhurave dhe shpenzimeve, është përfshirë kostoja e marrjes së materialeve të para dhe ndihmëse të konsumuara, kostoja e produkteve të gatshme të shitura, si dhe kostoja e energjisë elektrike, ujit etj.

Në këtë rubrikë janë vendosur dhe ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe punës në proces, ku pakësimet e pozicioneve njihen si shpenzime dhe rritjet e pozicioneve si pakësim i shpenzimeve (shpenzime negative).

16. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbëhen 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 Paraardhës 31.12.2018
1	Shpenzime Personeli		
	Paga dhe Shpërblime	76,372,274	75,431,120
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore	12,687,057	12,479,563
	Të tjera	-	
	Shuma	89,059,331	87,910,683
2	Numri mesatar vjetor i të punësuarve	149	140

Në bazë të marrëdhënieve kontraktuale të punës, shoqëria llogarit dhe pasqyron vetëm përfitimet afatshkurtra të punonjësve. Njohja dhe matja gjatë periudhës kontabël, bëhet me vlerën e paskontuar të përfitimeve afatshkurtra të punonjësve që priten të paguhet në këmbim të shërbimit, si detyrim dhe shpenzim.

17. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtarinë 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 Paraardhës 31.12.2018
I	Të tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(llog.61-62)		
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)		
	Qera	1,821,132	1,665,346
	Mirmbajtje dhe riparime		
	Sigurime	2,053,402	1,749,989
	Publicitet,reklama	-	-
	Trasferime,udhëtime,dieta		
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	1,551,712	1,624,721
	Shpenzime për shërbimet bankare	3,851,954	2,546,870
	Të tjera	35,065,533	27,386,030
2	Tatime dhe taksa(llog.63)		
	Taksa dhe tarifa vendore	3,617,963	2,485,644
	Taksa te regjistrimit	-	-
	Tatime te tjera	110,778	582,053
3	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	-	-
	Te tjera	-	-
4	Shpenzime të tjera Shfrytëzimi(Gjoha,provizione) Llog.65,68)		
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime	-	-
	Gjoha dëmshpërblime	2,417,057	556,209
	Provizione	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma	50,489,531	38,596,862

18. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
	Shpenzime financiare(Llog.65)		
1	Shpenzime për interesa	26.206.484	22.146.561
2	Shpenzime fnanciare te tjera		
3	Humbje/fitim kembimet valutore	8.424.195	(17.393.888)
4	Të tjera	-	-
	Shuma	34.630.679	4.752.673

Fitimimet nga kembimi rrjedhin nga rezultatet e vërtetuara nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve dhe e te drejtave dhe detyrimeve te shprehura ne monedha te huaja.

19. 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.	Elementët e Tatimit mbi Fitimin	Viti raportues 2019		Viti raportues 2018	
		Shuma	Tatim Fitimi 15%	Shuma	Tatim Fitimi 15%
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin				
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	129,250,113	19,387,517	9,662,842	1,449,426
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)				
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe pjesmarrjes)(-)	-	-	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+)				
	Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)		-	-	-
	Gjoha,penalite,demshperblime(+)	2,417,077	362,562	556,209	83,431
	Amortizim mbi normat fiskale(+)		-		-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)		-		-
	Të tjera(+)(kosto te panjohura fiskale,Vlera e shitjeve)	-	-	5,611,603	841,740
4	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-)				
	Amortizimi i përsheptuar tatimor(-)	-	-	-	-
	Të tjera(-)	-	-	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm dhe shpenzime të tatim fitimit aktual	131,667,190	19,750,079	15,830,654	2,374,598
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	x		x	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	x	19,750,079	x	2,374,598

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%.

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.

Shënime të tjera shpjeguese

20. Informacione shpjeguese për palët e lidhura

Duke marrë në konsideratë të gjitha marrëdhëniet e mundshme me palët e lidhura, transaksionet e kryera me to, janë bërë sipas termave të njëjta me ato që mbizotërojnë në transaksionet e kryera në mënyrë të vullnetshme midis palëve të palidhura.

21. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vijimësia

Në Mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetit e shpalli COVID-19 një pandemi me përhapje botërore. Ndërsa situata është ende duke u zhvilluar në Shqipëri dhe në mbarë botën, shoqëria ka ngadalsuar aktivitetin dhe ndikimi negativ ka filluar të ndjehet. Pavarësisht pasigurisë së krijuar, drejtimi i shoqërisë pret që aktiviteti të rikthehet normalitetit dhe ndikimi negativ të rikuperohet.

Asnjë ngjarje tjetër e rëndësishme nuk është evidentuar ndërmjet datës së bilancit dhe datës kur janë miratuar nga drejtimi këto pasqyrat financiare, si për ngjarjet që mund të ekzistonin në datën e bilancit dhe për ato që japin të dhëna pas datës së bilancit.

Pasqyrat financiare jane hartuar sipas parimit te vijimesise dhe nga informacionet e besueshme qe zoteron drejtimi nuk ka rreziqe të rëndësishme për të shkaktuar ç'rregullime materiale në vlerën kontabël të aktiveve dhe pasiveve brenda vitit të ardhshëm financiar.

22. Shpërblimet dhe tarifat

Në përputhje me statusin juridik dhe statutin e shoqërisë, organi i vetëm administrimit që ushtron njëkohësisht, funksione administrimi e mbikëqyrjeje, është administratori. Informacioni për pagat dhe shpërblimet e tyre, janë dhënë në shënimin nr.15 të PF-ve.

Për periudhën raportuese, shoqëria është audituar nga firma "AS-Audit Services" sh.p.k dhe "ALB-AUDIT" sh.p.k dhe tarifa për auditimin ligjor të pasqyrave financiare vjetore 2019, është 480.000 lekë(pa tvsh). Gjithashtu, firma "AS-Audit Services" sh.p.k, përveç shërbimeve auditimit ligjor, ka dhënë dhe shërbime të tjera joauditimi në shumën 210.000 leke.

23. Te tjera informacione shpjeguese

Pasivet e kushtëzuara dhe anagazhimet kontraktuale të panjohura

Drejtimi ka vlerësuar se nuk ekzistojne ngjarje të shkuara apo angazhime kontraktuale të panjohura që mund te çojne ne te ardhmen,ne një detyrim i mundshëm ose të një pasivi te kushtëzuar dhe qe nuk jane ne kontrollin e shoqerise.

Manaxhimi i Rrezikut Financiar

Ne aktivitetin normal te biznesit shoqeria kryen transaksione te shumta me instrumenta financiare dhe per rrjedhim eshte e ekspozuar ndaj rreziqeve te ndryshme financiare qe përfshijnë kryesisht riskun e kredise,riskun e likuiditetit dhe riskun e kursit te kembimit. Bazuar në informacionin e siguruar nga personeli drejtues rreziqet e mundeshme dhe metodat e menaxhimit te tyre jepen ne vijim.

Rreziku i kredisë:Shoqeria eshte e ekspozuar ndaj rrezikut të kredisë kryesisht për shkak të faturimeve me likujdim te mevonshem ndaj klienteve te saj. Pjesa kryesore e kerkesave te arketueshme ne fund te ushtrimit i i perkasin bizneseve private te cilat kane siguri ne likujdim.

Bazuar ne pervojen e viteve te mepershem, drejtimi vlereson se mundësia e humbjes në vlerën e tregut si rezultat i pamundësisë së klientit për të paguar borxhin eshte ne nivele shume te ulta.

Rreziku i Kursit të Këmbimit: Shoqeria nuk ka filiale apo dege në vende te tjera gjeografike, por kryen transaksione brenda vendit dhe mban ne llogarite e saj likujditete ne monedhe te huaj.

Për shkak të kësaj, ndryshimet në kursin e këmbimit mund të ndikojnë në nivelin e performances per shkak te ndryshimit te kurseve te kembimit. Nga te dhenat qe zoteron drejtimi mendohet se kurset e kembimit nuk do ndryshojne shume per vitin ne vijim. Rreziku i këmbimit menaxhohet kryesisht duke përdorur parimet e përputhjes së aktiveve ne valute me detyrimet ne valute.
