

Informacione te pergjitheshme

ARLO Travel-Blu Tour Operator shpk eshte themeluar me 28/09/1999 si Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar dhe eshte e regjistruar ne rregjistrin tregtar(QKR), me NIPT L01305031H. Kapitali rregjistruar aktualisht eshte 100000 Leke dhe zotrohet nga Rezarta ZHUKRI

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2022 ka qene Agjensi udhetimi dhe operator turistik. Shoqeria ne volumin e xhirros qe realizon, ne te ardhura efektive ka vetem komisionet e sherbimeve per ndermjetesim si agjensi

Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit te Permiresuara. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lek Shqiptar (“ALL”).

Parimet kontabile më domethënëse që janë përdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri të mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe te ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë, me kursin zyrtar të këmbimit të Bankës në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit të në datën e bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e kosos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kursat e këmbimit, të përdorura nga shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31/12/2022 janë 1 euro = 114.23 leke dhe 1 dollar = 107.05 leke

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tateshem i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2022 eshte 15 %.

Kërkesat për t'u arkëtuar

Kërkesat për t'u arkëtuar, të ardhurat e konstatuara dhe llogari të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u arkëtuar në parë regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar e kërkesave për t'u arkëtuar afatshkurtra, në përgjithësi është e barabartë me vlerën e tyre nominale (minus provizionet e krijuara për rënie në vlerë), kështu që kërkesat afatshkurtra regjistrohen në bilanc me vlerën e tyre neto të realizueshme (e cila raportohet, për shembull në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).



Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, në përgjithësi, mbahen me koston e amortizuar në bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtra, në përgjithësi, është e barabartë me vlerën e tyre nominale; kështu që pasivet financiare afatshkurtra mbahen në bilanc në vlerën e tyre neto të realizueshme (për shembull, të raportuar në një faturë, kontratë ose dokument tjetër).

Aktivët Afat Gjata Materiale

Aktivët afatgjata materiale(AAGJM-të) bazohen ne modelin e koston. Në bilanc, një element i AAGJM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta nën zërin "tepricë nga rivlerësimi". Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi është llogaritur mbi bazen e vleres se mbetur per ndertesat dhe per te gjita aktiveve afat gjata materiale. Normat e perdorura jane ne ndertesat 5 % te vleres mbetur dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi.Produktet e gatshme gjendje ne fund te ushtrimit vleresohen me koston e tyre. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot mesatare ushtrimit.



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIM 1. AKTIVET MONETARE

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2022 dhe 31 Dhjetor 2021 jane si me poshte:

	31/12/2022	31/12/2021
Gjendje ne arke	2,421,736	558,394
Gjendje ne Banka	27,964,730	54,536,934
Mjete monetare te ngurtesuara	9,138,400	9,660,800
Total	39,524,866	64,756,128

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te Bankes Shqiperise.

SHENIM 3.1: TE DREJATA TE ARKETUESHME NGA AKTIVITETI I SHFRYTEZIMIT

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar kërkesat për tu arketuar nga klientet për shitjet e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, të cilat nuk janë arketuar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka ndërtuar inventaret kontabel për secilin klient dhe janë të rakorduar me shumën totale të paraqitur. Në fund të vitit ushtrimor kompania ka këto kërkesa të arkëtueshme nga klientet:

Klente	31/12/2022	31/12/2021
Kërkesa të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit/kliente	55,330,933	44,416,580
TOTALI	55,330,933	44,416,580
Zhvlersim i të drejtave (Klienteve)	-	-
TOTALI NETO	55,330,933	44,416,580

SHENIM 3.4: KERKESA TE TJERA TE ARKETUESHME

Kërkesat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2022 paraqiten si vijon:

	31/12/2022	31/12/2021
Furnitore për mallra, produkte dhe shërbime (teperica debitore)	27,905,842	20,333,438
Furnitore për aktive afatgjata (teperica debitore)/ kontrata e Zyrave	32,028,691	-
Te drejta për tu arketuar nga proceset gjyqësore	-	-
Parapagime të dhena Fido, Atdg etj	677,188	1,032,971
Paradhenie për punonjësit	2,214	2,340
Sigurimet shoqërore për raportet	-	-
Tatim mbi fitimin (teperica debitore)	1,871,522	-
Shteti -TVSH për t'u marrë	1,164,935	830,336
Tatime të shtyra (teperica debitore)	-	-
Te drejta ndaj ortakëve dhe aksionerve	329,600	-
Debitore të tjere	9,670,591	6,700,738
Huadhenie afatshkurter	40,000	40,000
Subtotal	73,690,583	28,939,823
Zhvlersim i të tjera kërkesave	-	-
Total	73,690,583	28,939,823

Drejtimi mendon se kërkesat do të arkëtohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rritje në vlerë.



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIM 4: INVENTARE

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Gjendja inventareve ne	Blerjet e periudhes	Gjendja e inventarve	Kosto e
Materiale per instalim, Lëndë e parë dhe të	-	-	-	-
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	-	-	-	-
Produkte te gatshme	-	-	-	-
Mallra per rishitje.	-	-	-	-
Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)	-	-	-	-
AAGJM të mbajtura për shitje	-	-	-	-
Parapagime për inventar	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-
Zhvlertesime per inventaret e vjetëruar.	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Shoqëria nuk ka inventare, pasi është aktivitet shërbimesh.

SHENIMI 5: PARAPAGIME DHE SHPENZIME TE SHTYRA

	31/12/2022	31/12/2021
Shpezime te periudhave te ardhme	4,859,428	-
Shpenzime te llogaritura	-	-
Interesa aktive te llogaritura	-	-
Subtotal	4,859,428	-

Nuk janë llogaritur shpenzime te shtyra per kete ushtrim.

SHENIMI 8: AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqiten si vijon:

	Toka	Ndertesat /Fabrika	Instalime	Makinieri te instaluar	Mjete Transporti	Paisje zyre	Kompjuter	TOTAL
AAM VLERA BRUTO								
Gjendje me 01/01/2022	-	-	-	-	0	29,716	0	29,716
Shtesa	-	-	-	-	0	55,192	445,422	500,614
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklasifikime nga CIP	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2022	-	-	-	-	0	84,908	445,422	530,330
ZHVLERESIM I AKUMULUAR								
Gjendje me 01/01/2022	-	-	-	-	0	0	0	0
Shtesa	-	-	-	-	0	0	0	0
Pakesime	-	-	-	-	0	0	0	0
Riklas. nga CIP (Depr)	-	-	-	-	0	0	0	0
Te Tjera	-	-	-	-	0	0	0	0
Gjendje me 31/12/2022	-	-	-	-	0	0	0	0
AAM VLERA E MBETUR NETO								
Gjendje me 01/01/2022	-	-	-	-	0	29,716	0	29,716
Gjendje me 31/12/2022	-	-	-	-	0	84,908	445,422	530,330



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIMI 13.3: PARAPAGIME TE ARKETUARA

13.3: Arkëtime në avancë për porosi - Afatshkurtera	31/12/2022	31/12/2021
0	-	-
0	-	-
		-
Subtotal	-	-

SHENIMI 13.4: TE PAGUESHME PER AKTIVITETIN E SHFRYTEZIMIT

	31/12/2022	31/12/2021
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit/furnitore	7,011,880	8,632,807
Total	7,011,880	8,632,807

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitorëve për blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likuiduar në fund të ushtrimit. Shoqëria ka përgatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike është e barabartë me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi mendon se të drejtat e furnitorëve janë të vlerësuar realisht.

SHENIM 13.8 TE PAGUESHME NDAJ PUNONJESVE DHE SIGURIMEVE SHOQERORE/SHENDETESORE

	31/12/2022	31/12/2021
Paga dhe shperblime	1,007,663	640,228
Detyrime per sigurimet shoqerore shendetesore	140,354	146,397
Total	1,148,017	786,625

SHENIM 13.9: TE PAGUESHME PER DETYRIME TATIMORE

* Analiza te shteti per tatim taksa	31/12/2022	31/12/2021
Akcisa	-	-
Tatim mbi te ardhurat personale	-	-
TVSH-ja e pagueshme	-	-
Tatim ne burim	-	-
Tatime te tjera	-	-
Detyrime tatimore(Tatim Fitimi)	-	1,496,519
.....	-	-
Total	0	1,496,519



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022**SHENIM 13.10: TE PAGUESHME TE TJERA**

Te pagueshme te tjera paraqitet si ne tabelen me poshte.

	31/12/2022	31/12/2021
Kreditore te tjere (all sig)	17,707,564	5,192,680
Ortake per detyrime te tjera	-	-
Divident per tu paguar	-	-
0	-	-
0	-	-
Total	17,707,564	5,192,680

SHENIM 22 : KAPITALI AKSIONAR (I NDARE)

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 28/09/1999 , ai eshte 100000 leke, i ndare ne 100 aksione me vlere nominale 1000 leke /aksioni.

Emri i Aksionerit (Ortakut)	Numri i aksioneve	Percindja e aksionit	
Rezarta ZHUKRI	100	100%	100,000
0	0	0%	0
Total	100	100%	100,000

SHENIMI 22.5: REZERVA

	31/12/2022	31/12/2021
Rezerva statutore	-	-
Rezerva ligjore	-	-
Rezerva te tjera ** (ju lutem shpiegoni)	-	-
Rezerva nga rivleresimi	-	-
	-	-
Total	-	-



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Totali i te ardhurave ne shumen 697,103,828 leke perputhet me deklarimet ne STI. Sqarojme se shoqeria te ardhura efektive ka vetem komisionet nga sherbimi i agjensise.

<i>a. Shitjet</i>	Viti raportues	Viti Praardhes
Shitje Sherbime te agjensise udhetime	698,752,578	418,063,624
Shitje e nenprodukteve	-	-
Shitje e punimeve dhe sherbimeve	-	-
Shitje mallrash	-	-
Te ardhura nga shitje te tjera/Sherbim mirembajtje pajisjesh	-	-
Totali i "a" - Shitjet	698,752,578	418,063,624
<i>d. Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit</i>		
Prodhimi i aktiveve afatgjata jomateriale	-	-
Prodhimi i aktiveve afatgjata materiale	-	-
Te ardhura nga grantet	-	-
Te ardhura te tjera (ju lutem shjegoni)*	-	-
Te ardhura nga rivleresimi/shitja e aktiveve	-	-
Totali i "d"- Te ardhura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit	-	-
<i>e) Kosto te Shitjes</i>		
Kosto e mallrave te shitur	-	-
Total i "e" - Kosto e Shitjes	-	-
<i>f) Kosto Punes</i>		
Paga bruto dhe rroge (wages)	5,309,050	4,398,667
Kontribut sigurime shoqerore per punetoret	831,090	690,163
Total	6,140,140	5,088,830
Kosto stafi te tjera	-	-
(Pension charge)Pagese pensioni per vitin	-	-
"Total i "f" - Kosto e Punes	6,140,140	5,088,830
<i>g) Amortizimet dhe zhvleresimet</i>		
Amortizimi i aktiveve afatgjata	-	-
Provizione per zhvleresimin e aktiveve financiare	-	-
Total i "g" - Amortizimet dhe zhvleresimet	-	-
<i>k) Kembim monedhe fitime/ (humbje)</i>		
Humbje nga kembimet/rivleresimet valutore	(20,971,069)	(3,928,552)
Fitim nga kembimet/rivleresimet valutore ne fund te vitit	20,032,893	-
Total i "k" - Fitim /(humbje) nga kembimet dhe rivleresimet	(938,176)	(3,928,552)
<i>i) Te ardhura/Kosto- financiare neto</i>		
Interes ne borxhe afatgjate	-	-
Interes ne hua afatshkurter	721,779	122,000
Shpenzime te tjera financiare	-	-
Total I kostove financiare	721,779	122,000
Interesa të arkëtueshëm dhe të ardhura të tjera të ngjashme	-	-
Të ardhura nga investimet dhe huatë e tjera si aktiveve afatgjata	-	-
Të ardhura nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	-	1,554
Total i te ardhurave financiare	-	1,554
Total i "i" - Kosto/te ardhura financiare neto	(721,779)	(120,446)



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE 2022

SHENIM 23 - TE ARDHURA DHE SHPENZIME vazhdim

h) Shpenzime te tjera		
Blerje,energji,avull,uje	81,750	140,534
Blerje/shpenzime kancelari	29,881	43,267
Shpenzime kontabiliteti, auditimi, personel jashte njesise	275,661	161,396
Mirëmbajtje dhe riparime	-	319,592
Të tjera	454,288	289,565
Shpenzime udhëtimi, Akomodimi, Hyrje muze kala, Katering etj	368,975,253	388,451,400
Shpenzime per leje, licenca, kosto operimi, trajnimesh etj	443,378	250,795
Shërbime ligjore/noteriale	119,600	11,160
Sherbime marketingu	820,508	1,077,017
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	25,167	-
Vodafone sha	1,077,248	1,054,404
Albtelecom sha	50,642	69,594
Transferime, udhëtime, dieta/Infotour Arlo	-	910,004
Shpenzime për shërbimet bankare	833,211	453,353
Taksa dhe tarifa vendore	155,500	155,500
Shpenzime për pritje dhe përfaqësime	-	156,400
Gjoha dhe dëmshpërblime	-	156,613
-	-	-
-	-	-
Totali i "h" - Shpenzime te tjera	679,001,976	393,700,594



SHENIMI 24 - TATIM FITIMI

	31/12/2022	31/12/2016
Tatim fitimi llogaritur	1,792,576	2,307,272
Tatim fitimi paguar gjate vitit	(3,664,098)	(810,753)
Plus / Minus (shpjegoni) Detyrimet e mepareshme	-	-
	-	-
Tatimi mbi fitimin ne Bilanc	(1,871,522)	1,496,519
Fitimi ushtrimit	11,950,507	15,225,202
Plus : Shpenzime te panjohura	-	-
Shpenzime te tjera	-	-
Taksa & gjoba	-	156,613
Total	-	156,613
Fitimi para tatimit	11,950,507	15,381,815
Minus : Te ardhura jo te taksueshme	-	-
Humbje fiskale e vititit parardhes	-	-
Total	-	-
Per fitime te taksueshem	11,950,507	15,381,815
Norma e tatimit mbi fitimin	15%	15%
Tatim fitimi per vitin	1,792,576	2,307,272
FITIMI NETO NE BILANC	10,157,931	12,917,930

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme

Hartuesi: Marilda Gjonaj



Administratori: Rezarta ZHUKRI

