

AQUA MARIN SHPK

Forma juridike: SHOQERI ME PERGJEGJESI TE KUFIZUAR

Data e themelimit: 26/10/2017

Numri unik i indentifikimit(NIPT): L73426002V

Objekti tregtar : Bar, restorant, hoteleri, import eksport, tregtimi me shumice te artikujve te ndryshem

Pasqyrat Financiare Vjetore 2019

(Mbyllur më 31.12.2019)

Pasqyra financiare:

Periudha kontabel: Nga 01.01.2019 deri më 31.12.2019

Data e mbylljes: 22 Mars 2020

Monedha: Leke

Berat, MARS 2020

Tabela e përmbajtjes

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. BILANCI KONTABEL	2
C. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	3
D. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	4
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	5
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	6-15

" AQUA MARIN " SH.P.K

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	-	-
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim		-	-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	15,220,233	15,220,233
Inventari	5	-	-
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		-	-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra(Ortak)		-	-
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		15,220,233	15,220,233
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	-	-
Aktivet afatgjata jomateriale		1,076,166	1,076,166
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata		-	-
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		1,076,166	1,076,166
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		16,296,399	16,296,399
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	-	-
Huatë dhe parapagimet	8	1,296,399	1,296,399
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Provizionet afatshkurtra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		1,296,399	1,296,399
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9	-	-
Huamarrje të tjera afatgjata		-	-
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		-	-
Totali i Detyrimeve (I+II)		1,296,399	1,296,399
III Kapitali			
Kapitali i rregjistruar (aksionar)	10	15,000,000	15,000,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	-	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	-	-
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	-	-
Totali i Kapitalit (III)		15,000,000	15,000,000
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		16,296,399	16,296,399

" AQUA MARIN" SH.P.K

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
1	Shitjet neto	11	-
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(Pu	.	-
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dl	.	-
4	Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	11	-
5	Kosto e punës	11	-
	Pagat e personelit		
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		-
7	Shpenzime të tjera		
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)	-	-
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)	-	-
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e kontrolluara	-	-
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet	-	-
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare	11	-
	12.1 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata	-	-
	12.2 Shpezime Gjobash 657	-	-
	12.3 Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi 769, 669	-	-
	12.4 Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-	-
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare	-	-
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)	-	-
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	-
16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	-
17	Elementët e pasqyrave të konsoliduara	-	-

" AQUA MARIN" SH.P.K

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2018
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		-	-
Rregullime për:		-	-
Amortizimin		-	-
Humbje nga këmbimet valutore		-	-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepicën e kërkesave të arkëtueshme nga aktivitetet		-	-
Rritje/rënie në tepicën inventarit		-	-
Rritje/rënie në tepicën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktivitetet		-	-
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet		-	-
Interesi i paguar		-	-
Tatim fitimit per tu paguar		-	-
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		-	-
Të ardhura nga shitja e pajisjeve(SHITJA E A A M)		-	-
Interesi i arkëtuar		-	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		-	-
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
KONTROLI		-	-
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		-	-
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		-	-
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		-	-

" AQUA MARIN" SH.P.K

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i regjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019	15,000,000	-	-	-	15,000,000
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	-	-	-	-	-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Emetimi i kuotave(aksioneve)	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019	15,000,000	-	-	-	15,000,000
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	-
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019	15,000,000	-	-	-	15,000,000

Administratori

Hartuesi



Tirane , me _22/_03_/2020

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

" **AQUA MARIN** " **SH.P.K** , eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 26 TETOR 2018 dhe zoterohet nga keta ortak :

- | | |
|----------------|--|
| • Ridvan Begaj | I cili zoteron 17 % te kuatave te kapitalit te shoqerise |
| • Isuf Begaj | I cili zoteron 15 % te kuatave te kapitalit te shoqerise . |
| • Erzen Begaj | I cili zoteron 17 % te kuatave te kapitalit te shoqerise . |
| • Mitat Begaj | I cili zoteron 17 % te kuatave te kapitalit te shoqerise . |
| • Sajmir Begaj | I cili zoteron 17 % te kuatave te kapitalit te shoqerise . |

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha ne te cilen jane kryer pjesa me e madhe e transaksioneve te Shoqerise .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2019 është Bar, restorant, hoteleri, import eksport, tregtimi me shumice te artikujve te ndryshem

DREJTUESIT

BORDI DREJTUES

EMRI

FUNKSIONI

VENDI

Renato Begaj

Administratore

Tirane

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e perqatitjes së pasqyrave financiare

a) Pasqyrat financiare janë perqatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K) .

Pasqyrat financiare jane perqatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara.

Pasqyrat financiare te shoqerise perqatiten cdo vit me 31 Dhjetor .

Nje permbledhje e politikave kryesore kontabel eshte paraqitur me poshte:

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të 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 te mjaftushme 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.

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

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 kostos historike dhe nuk rivlerësohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve të këmbimit njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2019 janë :

EURO : LEK 132.95

USD : LEK 111.6

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtra dhe afatgjata. Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim në periudhën që ato janë shkaktuar pavarësisht se si huatë janë aplikuar .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për të paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem për vitin . Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto që raportohet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai përjashton zëra të të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme apo të zbritshëm në vite të tjera dhe gjithashtu përjashton zëra që nuk janë kurrë të tatueshme apo të zbritshëm . Detyrimi i shoqërisë për tatim fitimin e vitit llogaritet duke përdorur normat e tatimit të përcaktuara nga legjislacioni shqiptar për kontabilitetin në Shqipëri . Norma aktuale e tatimit mbi fitimin është 15 % .

Instrumentet financiar

Mjetet dhe detyrimet financiare njihen në bilancin kontabel të shoqërisë kur Shoqëria behet pale në kushtet kontraktore për instrumentin .

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).

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare jane klasifikuar sipas llojit te marrveshjes kontraktuale

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parë, 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).

Risku I kreditimit

Risku I kreditimit te Shoqerise kryesisht I vishet kerkesave per arketim dhe aktiveve te tjera te saj . Gjendjet e paraqitura ne bilancin kontabel jane zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) per kerkesat e dyshimta per arketim , te vleresuara nga drejtimi I shoqerise mbi bazen e experiences se meparshme dhe vleresimit te mjedisit ekonomik actual .

Shoqeria nuk ka perqendrim te rendesishem te riskut te kreditimit , me nje zbulim te shperndare ne nje numur te madh te tretesh dhe klientesh .

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten me shuma te rivleresuara minus zhvleresimin . Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston historike 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 metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazen e vlerën se mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si me poshte .

Normat e aplikuara per vitet 2019 jane :

Ndertesa	5%
Instalime material ndertimi	50%
Mjete transporti	25%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	20%

Inventaret

Inventaret jane paraqitur me vleren me te ulet midis koston dhe vleres neto te realizueshme .

Kosto perbehet nga materiale direkte dhe , ne rastet kur eshte e aplikueshme , koston e punes direkte dhe ato kosto te pergjithshme qe jane ndeshur per te sjelle inventare ne vendin dhe kushte aktuale magazinimi . Kosto eshte llogaritur duke perdorur metoden e mesatares se ponderuar .

Vlera neto e realizueshme perfaqson cmimin e vleresuar te shitjes minus koston e vleresuara te perfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shperndarjes .

Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2019 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2019		Gjendja ne 31.12.2018	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	0	-		0
Arka ne leke	LEK	0	-		0
Shuma		0	x	0	0

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 në monedhë të huaj, jane konvertuar ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit te ushtrimit te bankes respektive.

4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme	15,220,233	15,220,233
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		0
(iii) Instrumente të tjera borxhi (DEBITOR-KREDITOR)	0	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	15,220,233	15,220,233

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" jane pasqyruar vlerat e akumuluar te klienteve per shitjen e mallrave dhe sherbimeve te pa arketuara ne daten e mbylljes se bilancit me 31.12.2019 . Nga verifikimet e bera naga ana e jone mbi bazen e testeve te ndryshme , u konstatua se perputhet evidenca analitike me ate sentetike dhe paraqitjen e tyre ne bilanc .

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

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Inventari		
(i) Lëndët e para	-	-
(ii) Prodhim në proces	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-
(iv) Mallra për rishitje	-	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
Shuma	-	-

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike e kryer ne fund te ushtrimit 2019. Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarite e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem.

Shuma e inventarit te paraqitur ne " Lëndët e para" perfaqson stokun e materialeve qe perdoren ne procesin e ndertimit , ndersa "Mallra për rishitje" perbehen nga mallra ne rrjetin e shitjes, te vleresuara me kostot e blerjes te fundit te ushtrimit.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur eshte vlera me e ulet mes kosos se marrjes dhe vleres neto te realizueshme dhe nuk eshte nevoja per zhvleresime te tij.

6. Aktivët Afatgjatë Materiale(AAM-te)

Gjendjet dhe levizjet e aktiveve afatgjatë materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Aktive jo materiale	Toka	Ndertesa	Mjete Transporti	Aktivët te tjera afatgjatë materiale	Paisje Informatike	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2019	1,076,166	-	-	-	-	-	1,076,166
Shtesat	-	-	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	1,076,166
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	-
Amortizimi ushtrimit	-	-	-	-	-	-	-
Amortizimi per daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	-
C Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-	-	-
Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-	-	1,076,166
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-	-	1,076,166

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor 2019. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e koston(SNK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane njehta me ato qe perdoren per qellime fiskale.(shih shenimin nr.2).Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijte e njohur per efekte fiskale.

Detyrime afatshkurtera-Huamarjet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huamarjet		
(i) Huatë dhe obligacionet afatshkurtra	0	0
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata	0	0
(iii) Bono të konvertueshme	0	0
Shuma	0	0

Nuk konstatohen detyrime afatshkurtera per huamarjet per ushtrimin 2019 .

7. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Huate dhe parapagimet		
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	1,296,399	1,296,399
(ii)Te pagueshme ndaj Punonjesve	0	0
(iii)Detyrime tatimore	0	0
(iv)Huara te tjera	0	0
Shuma	1,296,399	1,296,399

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likuiduar ne fund te ushtrimit.Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike eshte e barabarte me shumen e llogarive analitike te mbajtura per cdo furnitor.Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht.

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

"Të pagueshme ndaj punonjësve" perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj personelit ne 31.12.2019.

Ne "Hua te tjera" jane paraqitur detyrimet per marrdhenie financiare te perkoshme.

"Detyrimet tatimore+sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin per sigurimet shoqerore e shendetesore .

8. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
DETYRIME AFATGJATA		
I-Huatë afatgjata	0	0
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (I)	0	0
2-Huamarrje te tjera afatgjata	-	
3-Huamarrje te tjera (Ortak)	-	-
4-Grantet dhe te ardhurat e shtyra		
5-Ortak		0
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	0	0

Shoqeria nuk ka marre hua bankare dhe gjendja e saj me 31.12.2019 (0) Leke.

9. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar 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 15.000.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1.000 leke /kuota.

Gjate ushtrimit kontabel 2019 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar te shoqerise dhe ne raportet zoterimit nga ortakët.

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

10. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
Te ardhurat			
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)	0		0
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	0		0
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	0		0
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)	0		0
Te ardhura nga Kembimi (769)	0		0
Prodhim I AAM (722)	0		0
Te ardhurat nga Grantet (73)(Shitje te perjashtuara)	0		0
Te ardhura nga shitja AAM (722)	0		0
Te ardhura te tjera	0		-
Shuma	0		0

Të ardhurat nga shitja e materiale furnitura janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Të ardhurat nga sherbimet e ndertimit investimi në pallate dhe vepra civile, janë njohur deri në masën e shpenzimeve të rikuperueshme, të njohura në kontabilitet. (Njohja dhe vleresimi janë bazuar ne SNK-8).

Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarise kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
4-Materialet e konsumuara			
a-Lende te para (601-608)			0
b-Produkte	0		0
c-Mallra (605)	0		0
d- Blerje te paskontueshme (607-)	0		0
Shuma I	0		0
7-Shpenzime te tjera (61-63)			
a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611	0		0
b-Qera (613) (Blerje te pastokueshme)	0		0
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	0		0
d-Sigurime (616)	0		0
e-Kerkime dhe studime (617)	0		0
f-Te tjera (618)	0		0
g-Personel jashte njesise (621)	0		0
h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)	0		0
j-Shpenzime per koncesione , patent (623)	0		0
k-Publicitet reklam (624)	0		0
l-Transferime udhetim e dieta (625)	0		0
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	0		0
n-Shpenzime transporti (627)	0		0
o-Sherbime bankare (628)	0		0
p-Tatime dhe taksa (632-638)	0		0
q-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)	0		0
r-Sigurimet Shoqerore Shendetsore	0		0
s-Pagat (641)	0		0
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	0		0
Shuma II	0		0
Shuma I+II	0		0

Konsumi i materialeve,mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme.

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe sherbime nga te trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane treguar ne pasqyren perkatese.

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	0	0
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	-	-
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	-	-
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	-	-
Të ardhura, 668	-	-
Shpenzime ,768	-	-
Shuma	-	-

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2019		Ushtrimi 2018	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
		-		
Administrator, menaxher	1		0	0
Specialist me arsim universitar	0		0	
Teknike	0		0	
Puntor	0		0	
Shuma	0	-		-

11. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimi mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	-	-
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	-
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalitete,demshperblime	-	-
4 Provizione qe nuk njihen	-	-
5 Shpenzime pa dok. ose jo te rregullta	-	-
6 Te tjera-materiale jashte perdorimit(pa miratim)	-	-
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	-	-
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	-	-
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	-	-

" AQUA MARIN" SH.P.K

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Tatim fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili është rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar në tabelën e mesipërme. Si shpenzime të pazbriteshme janë konsideruar edhe interesat bankare të ushtrimit për shkak të tejkalimit të plotë të huase krahasuar me katefishin e kapitaleve të veta .

12. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formën ligjore të tyre , në 31 Dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 nuk ka transaksione me paletë të lidhura.

13. Ngjarjet pas dates së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

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

Nga analiza e gjendjes dhe performancës financiare të shoqërisë, rezultoi se në ushtrimin 2019 është rritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar. Raportet e rentabilitetit për vitin 2019 janë: Fitimi mbi shitjet para shpenzimeve financiare(intresave) _____ fitimi neto mbi shitjet para tatimit fitimit _____ .