Gjoba dhe demshperblime	65473
Diferenca midis vleres kontabel e mbetur e aktivete te shitura dhe vleres se shitjes	97995
Shpenzime te panjohura per efek rivleresimi doganor	**293836**
Totali	**457264**

Sqarim: Gjate muajit prill shoqeria ka blere nje mjet transporti me vlere 4500 euro nga Belgjika por per efekte te referencave ky mjet eshte vleresuar me vleren 15000 euro per te cilat ka krijuar dhe efektet ne tvsh te cilat jane sistemuar si shpenzime te panjohura ne momentin e rishitjes dhe jane rregulluar ne momentin e shitjes ne librin e blerjeve te muajit prill.

11 Pasqyra e Rezultatit per Efekt te Tatim Fitimi

Te ardhura te periudhes	**31 dhjetor 2020**
Te ardhura tatimore	7796603
Shpenzime te periudhes	9128921
Shpenzime te panjohura	457264
Rezultati Kontabel neto	-1332318
Rezultati fiskal neto	-875054
Fitim i mbartur	
Tati fitimi	0

Administrator **Hartuesi i Pasqyrave**

----------------------------- -----------------------------

Kapitali	100000
Rezerva statutore	
Rezerva ligjore	
Fitime (humbje) te pa shperndare	
Fitim (Humbj) e periudhes financiare	-1332318
Totali	**-1232318**

Shoqeria ka realizuar te ardhura , nga shitjet e mallrave (objekt i aktivitetit).

Te ardhurat te aktivitetit	**31 dhjetor 2020**
Te ardhurat nga shitja neto	6849128
Te arshura te tjera nga veprimtaria e shfrytezimit shitja e aktiveve	**947475**
Totali	**7796603**

Gjate vitit 2020 aktiviteti i shoqerise eshte fokusuar kryesisht ne aktivitetin e restorantit barit dhe Hotelit dhe per shkak te situates se pandemise aktiviteti nuk ka pasur vazhdimesi gjate gjithe vitit.

5 Shpenzime

Ne kete ze perfshihen shpenzimet si me poshte:

	31 dhjetor 2020
1.Shpenzime personeli	**2647436**
Paga e personelit	2267919
Sigurimet shoqerore dhe shendetsore	379517
2. Shpenzime Amortizimi	**46767**
3. Shpenzime te tjera	
Lende djekese per ngrohje	2244203
Inventar i imet	416448
Blerje mallrash	1622196
Sigurim ambjenti	550000
Mirembajtje dhe riparime	27002
Shpenzime t etjera	256042
Shpenzime te tjera kancelari etj	128889
Shpenzime per Reklamime	110230
Shpenzime bankare	58050
Shpenzime doganore	2875
Shpenzime tarifa taksa vendore	60040
Shpenzime pritje perfaqesime	24869
Shpenzime te panjohura	391831
Shpenzime gjoba demshperblime	65473
Shpenzim vlera kontabe eaktiveve te shitura	489975
Shpenzime financiare	-13405
Totali	9128921

Nga keto shpenzime te panjohura

Shpenzime tvsh etj nga raporti i kontrolli	

Gjendje 01.01.2020	0						
Shtesa		587970		268085			**856055**
Pakesime		587970					**587970**
Gjendje 31.12.2020		0		268085			**268085**
Amortizimi ne 01.01.2019							
Zhvleresim /pakesime31.12.2020							
Amortizimi ne 31.12.2020				46767			**46767**
Vlera neto 31.12.2020				**221318**			**221318**

Gjate vitit 2020 subjekti ka blere disa aktive dhe ipajisje informatike per te cilat ka llogarritur amortizim sipas muajve qe jkane qene ne perdorim. Ndersa Mjetet e transportit qe jane blere gjate ketij viti po ashtu jane shitur pa mundur te llogaritet amortizim per shkak te shitblerjes brenda muajit.

3.3 Pasivet afatshkurter

Pasivet afatshkurter ja si me poshte :

Detyrime per furnitore , detyrime ndaj ortakut , detyrime per sigurimet shoqerore dhe detyrime te tjera tatimore

Detyrimet tatimore per sigurime shoqerore dhe te tjera jane detyrime te muajit Dhjetor 2020.

Llogaritja e detyrimeve fiskale eshte bere konform ligjeve per TVSH, Tatimin mbi Te Ardhurat. Detyrimet paraqiten korrekt ne llogari.

	31 dhjetor 2020
Furnitoret	1332599
Te pagueshme ndaj punonjesve	650821
Detyrime tatimore(sig shoqerore)	107157
Detyrime tatimore tatim ne burim	
Dertyrime debitore kreditoe te tjere	
Debitore kreditore te tjere ortaku	2856220
Totali	**4746797**
Furnitoret	**31 dhjetor 2020**
Helzag shpk	**193475**
New Center	**44370**
IDD shpk	**599273**
Korca Gaz	**295468**
Totali	**1332599**

4 Kapitali

	31 dhjetor 2020

	Totali				**992977**

Nr	Arka	Monedha	Vlera në valute	Kursi fund vitit	Vlera ne Leke
1	Arka Lek	Lek	32065		111590
2	Arka Euro	Euro	238	123.7	
	Arka euro	euro	238	123.7	29441
	Shuma Totale	**Lek**			**141031**

3.2 *Aktive te tjera afatshkurter financiare*

Perfaqesojne vleren e klienteve te paarketuar , vleren e tatim fitimit dhe TVSH-se te mbipaguar etj

	31 dhjetor 2020
Klientet	983644
Debitore kreditore te tjere	
Tatim mbi fitimin	
Tvsh	237694
Te drejta detyrime te tjera ortake	**0**
Totali	**1221338**

Klientet me t edetajuar si me poshte vijon

Klientet	
Albania Distribution & Devolepmnet	427000
Niko Pelo	556644
	983644

4.1 InvetARET

Inventari i Imet	416447
Mallra	521368
Totali	937815

Mallrat ne vleren 521368 leke jane mallrat qe jane blere gjate vitit 2020 per ushtrimin e aktivitet te restorantit dhe barit te hotelit.
Invetari i imet eshte paraqitur me gjysmen e vleres te blerejes se totalit te inventarit te imet i amortizuar me 50% te vlere , ky inventar konsiston ne blerjen e peshtireve, carcafeve, gota, pjata dhe cdo tjeter qe nuk eshte konsum por do t eperdoret gjate aktivitetit.

5.1 Aktive Afatgjata Materiale

Aktivet Afatgjata Materiale perbehen nga Toka, Ndertesa dhe instalime te pergjithshme , Makineri dhe pajisje pune .

Shoqeria ka mare normat e amortizimit sipas tabeles me poshte dhe gjykimit per rezultatinqe keto aktive jane perdorur.

Me poshte pasqyra analitike per vleren bruto dhe neto te aktiveve deri ne daten 31 Dhjetor 2020

	Makineri pajisje instalime	Mjete transporti	Mobileri dhe orendi	Pajisje informatike			Totali
Aktive te Trupezuara							

2.9 *Te ardhurat dhe shpenzimet finaciare*

Te ardhurat financiare permbledhin te ardhurat nga interesi nga fondet e depozituara ne banka fitimet nga kembimet valutore. Te ardhurat nga interesi njihen si detyrime atehere kur perdoret metoda e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesat nga huate, humbjet nga kembimet valutore, si dhe humbjet nga zhvleresimet i aktiveve financiare. Gjithe kostot e huamarrjeve njihen ne humbje fitime mbi bazen e perdorimit te metodes se interesit efektiv.

2.10 *Transaksionet me monedhat e huaja*

(a) Monedha e perdorur dhe raportuese

Zerat e perfshire ne pasqyren financiare te seciles prej njesive ekonomike te grupit maten ne monedhen baze te mjedisit ekonomik ne te cilen njesia ekonomike vepron (monedha ne perdorim). Pasqyrat e financiare raportohen ne Leke (ALL), e cila eshte monedha e perdorur dhe raportuese e Kompanise

(b) Transaksionet dhe Gjendjet

Transaksionet ne monedha te huaja konvertohen ne monedhen e perdorur duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe rezultojne nga kryerja e transaksioneve ne monedhe te huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve ne monedhe te huaj me kursin e kembimit te fund-vitit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit me te rendesishme jane :

	31 dhjetor 2020	**31 Dhjetor 2019**	**31 Dhjetor 2018**
1 Euro	123.7	121.77	123.42

2.11 *Mjetet monetare dhe ekuvalentë.*

Mjetet monetare dhe ekujvaletët përfshijnë paratë cash dhe llogaritë bankare korrente , ose llogarite rrjedhese te shoqerise

3 Aktivet Afatshkurtra

3.1 *Mjetet monetare*

Mjetet monetare perfaqeson vlerat ne banke dhe ne arke. Shoqeria ka llogari likuidues ne Banka Kombetrae Tregetare . Likuiditetet jane paraqitur ne bilanc me gjendjen e llogarise bankare ne daten e fundit te 31 dhjetorit 2017, e cila eshte e njejte me ekstratin e fundit te bankes per kete periudhe si dhe llogarite ne valute jane konvertuar me kursin e bankes shqiperise per kete date.

	31 dhjetor 2020
Para ne Banka	992977
Para ne arke	141031
Totali	**1334008**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne Leke
1	Bkt ne lek	Lek			18433
	BKT ne euro	**Euro**	7878	123.7	**974544**

Kerkesa per t'u arketuar

Kerkesat per t'u arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne Pasqyrat Financiare me kosto .

Detyrime te pagueshme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime paraqiten me vleren e drejte te tyre dhe me pas maten me vleren e tyre te amortizueshme.

Aktivet fianciare klasifikohen si detyrime afatshkurtra pervec rasteve kur kompania ka te drejte te pakushtezuar te ndryshoje marreveshjen e huase per te pakten 12 muaj pas dates se bilancit.

2.3 Inventaret

Inventaret maten fillimisht me kosto. Pas njohjes fillestare te tyre Shoqeria vlereson inventarin me vleren me te ulet midis kostos dhe vleres neto te realizueshme. Vlera neto e realizueshme i referohet vlerës neto që njësia ekonomike raportuese pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit.

Inventaret i nenshtrohen testit te zhvleresimit ne daten embylljes se bilancit.

2.4 Aktivet Afatgjata Materiale

Ne pasqyrat financiare AAM paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

Aktivet Afatgjata Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivit ne kushtet e nevojshme per funksionimin e tij.

Metoda per llogaritjen e amortizimit eshte metoda mbi bazen zbritese.

2.5 Aktivet Afatgjata Jo-Materiale

Per vitin 2015 shoqeria zoteron Aktive Afatgjata Jo Materiale qe jane programe kompjuterike per mbajtjen e Kontabilitetit .

2.6 Kuotat e kapitalit

Kuotat e thjeshta njihen si kapital. Kuota njihet me vleren nominale 10.000 leke seciladhe te ndara ne 100 kuota.

2.7 Njohja e te ardhurave

Të ardhurat janë hyrje bruto të përfitimeve ekonomike gjatë periudhës, të cilat vijnë nga veprimtaria e zakonshme e një njësie ekonomike kur këto hyrje sjellin rritje në kapitalin neto, përveç rritjeve që lidhen me kontributet nga pjesëmarrësit në kapital. Të ardhurat përfshijnë vetëm vleren e drejte te përfitimeve ekonomike të marra dhe ato që janë për t'u marrë nga shitja e mallrave dhe sherbimeve gjate aktivitetit te zakonshem te Kompanise.

Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire shumat e mbledhura për llogari të palëve të treta si taksat e shitjes, taksat e mallrave, produkteve dhe shërbimeve, si dhe tatimi i vlerës së shtuar, te cilat nuk janë përfitime ekonomike që hyjnë në njësinë ekonomike dhe nuk sjellin rritje të kapitalit neto.
Ne lidhje me shitjen e mallrave, te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim, jane transferuar tek bleresi.

2.8 Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara. Shpenzimet per kerkime e zhvillime pergjithesisht jane ngarkuar ne llogarine e shpenzimeve ne periudhen se ciles i perkasin.

Te pergjithshme

Shoqeria "MONTRELUX " SHPK eshte subjekt i krijuar si person fizim me date 08.01.2020 .

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave perkatese te Ligjit 9901 date 14.04.2008, "Per tregtaret dhe shoqerite tregtare" si dhe nga statuti dhe legjislacioni shqiptar ne fuqi.

Shoqeria ka si objekt: Kryerjen e sherbimeve te hotelerise dhe turizmit, bar-kafe, restorant, resorteve turistike, organizini, pritje, akomodim. Organizim udhetimesh turistike, guida brenda dhe jashte Shqiperise, Tour operator. Organizimi i eventeve sportive, garave sportive, alpinizmit, skive, parashutizmit, garave me makina dhe "mjete off road", hipizmit, manaxhimi i tereneve sportive. Hapje e administrimin e kazinove elektronike, llotarive dhe e lojerave te fatit, qendra basti e interneti, sallave sportive,

1.1 Periudha e rapotimit

Njësia ka zgjedhur si periudhë raportimi vitin kalendarik. Viti kalendarik 2020.

2 Politikat kryesore kontabile

2.1 Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkangjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit 9228 date 29 Prill 2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare". Pasqyrat Financiare te fund vitit jane paraqitur ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SKK 2).

Sipas parimeve te kontabilitetit ne Shqiperi deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave Financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe manaxhimi i Shoqerise te jape gjykimin e saj mbi zbatimin e politikave kontabile te saj. Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuese njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuese, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perfitime njesise ekononike raportuese, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perfitimet.

Mbajtja e kontabilitetit, i cili perfshin si regjistrimet kontabel dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.
Deklarimet financiare jane shprehur ne Leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa me poshte:

2.2 Instrumentat financiare

Kompania ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide dhe te ngjashme me to, huamarrje , furnitore dhe te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen, fillimisht, me vleren e drejte plus, çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhura me to, n q s ato ekzistojne .

Mjetet Monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banka, te tjera shume likuide me afat maturimi te menjehershem

Projekti: **BILANCI 2020**

Per "MONTRELUX" SHPK

KORCE

Dokumenti: Zerat e bilancit dhe politikat e tij

Objektivi: Shpjegime per zerat e bilancit dhe politikat e ndjekura nga shoqeria

Autori	*Data* ***2021***
Versioni ***1.0***	*Statusi*