

<u>Emertimi</u>	<u>NORD - COMAT</u>
<u>Statusi Juridik</u>	<u>SHPK</u>
<u>N.I.P.T -i</u>	<u>L08501501Q</u>
<u>Adresa e Selise</u>	<u>Tirane Dajt Rruga "Muhamet Deliu"</u> <u>Pallati i Firmes "Dodaj", Kati I, afer Restarant Fresku</u>
<u>Data e krijimit</u>	<u>01/11/2010</u>
<u>Nr. i Regjistrimit Tregtar</u>	<u>CN - 453620 - 10 - 10</u>
<u>Veprimtaria Kryesore</u>	<u>Analiza Laboratorike Materialesh Ndertimi. Studime Gjeologjike, Mbikqyrje, Projektim. Shitje aditivesh.</u>

PASQYRAT FINANCIARE

Ne zbatim te Standartit Kombetar te Kontabilitetit

V i t i 2019

Pasqyra Financiare janë të shprehura në
Pasqyra Financiare janë të rrumbullakosura në

LEKE

LEKE

Periudha Nga	<u>01.01.2019</u>	Deri me	<u>31.12.2019</u>
Data e mbylljes	<u>25.06.2020</u>		
Miratuar nga	<u>Administratori i Shoqerise</u>		<u>z. AGOSTIN DODAJ</u>
	<u>me date</u>	<u>25.06.2020</u>	



Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Tabela e përmbajtjes

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



NORD COMAT SHPK

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	1,700,197	841,417
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim			-
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	21,845,714	10,781,604
Inventari	5	749,178	1,513,870
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje			-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		24,295,089	13,136,891
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	9,723,840	12,335,112
Aktivet afatgjata jomateriale			-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata			
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		9,723,840	12,335,112
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		34,018,929	25,472,003
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7		
Huatë dhe parapagimet	8	12,627,576	8,358,004
Grantet dhe të ardhurat e shtyra			-
Provizionet afatshkurtra		-	
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		12,627,576	8,358,004
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9		1,812,078
Huamarrje të tjera afatgjata		1,398,998	
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		1,398,998	1,812,078
Totali i Detyrimeve (I+II)		14,026,574	10,170,082
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	100,000	
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	9,169,433	-
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	7,708,141	14,340,188
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	3,014,781	961,733
Totali i Kapitalit (III)		19,992,355	15,301,921
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		34,018,929	25,472,003

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2019

NORD COMAT SHPK

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	38,750,782	37,869,873
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(	.	83,333	
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme	.		
4	Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	11	3,337,632	2,942,452
5	Kosto e punës	11	21,387,806	21,400,392
	Pagat e personelit		18,310,170	18,343,474
	Shpenzimet per sigurimet shoqërore dhe shëndetsore		3,077,636	3,056,918
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		2,422,022	2,489,384
7	Shpenzime të tjera		8,139,854	9,906,194
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		35,287,314	36,738,422
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		3,546,801	1,131,451
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 Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesat 767, 667			
	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 financi		-	-
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+/-13)		3,546,801	1,131,451
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	532,020	169,718
16	Fitmi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	3,014,781	961,733
##	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 15 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2019

NORD COMAT SHPK

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		3,546,801	1,131,451
Rregullime për:		(4,552,924)	877,958
Amortizimin		2,422,022	2,489,384
Humbje nga këmbimet valutore			-
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepicën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiv.		(11,064,110)	(809,628)
Rritje/rënie në tepicën inventarit		764,692	(1,513,870)
Rritje/rënie në tepicën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		3,856,492	881,790
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet			
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(532,020)	(169,718)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		(1,006,123)	2,009,409
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale			(2,515,810)
Të ardhura nga shitja e pajisjeve		(35,750)	
Interesi i arkëtuar		225,000	-
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		189,250	(2,515,810)
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Hyrje nga emetimi i kapitalit aksioner		-	-
Hyrje nga huamarrje afatgjata		-	-
Pagesat e detyrimeve të qirasë financiare		-	-
Dividendët e paguar(Derdhje per kapitalin fillestar)			
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet financiare		-	-
KONTROLI		858,780	(506,401)
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		858,780	(506,401)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		841,417	1,347,818
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		1,700,197	841,417

NORD COMAT SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2017	100,000	-		14,240,188	14,340,188
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël					
Pozicioni I rregulluar	-	-	-		-
Fitimi neto për periudhën kontabël				2,637,386	2,637,386
Dividentët e paguar					
Rritje e rezervës së kapitalit					
Emetimi i kuotave(aksioneve)					
Pozicioni më 31 Dhjetor 2018	100,000	-	-	16,877,574	16,977,574
					-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	3,014,781	3,014,781
Dividentët e paguar	-	-	-		-
Emetim i kapitalit aksionar		-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
					-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019	100,000	-	-	19,892,355	19,992,355

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi **NORD COMAT SHPK**

dhe jane firmosur nga:

AGOSTIN DODAJ

Tirane me 25/06/2020

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. TE PERGJITHSHME

HISTORIA DHE KRIJIMI

“NORD COMAT SHPK”, është themeluar si një shoqëri me status Shoqëri me Përgjegjësi të Kufizuar dhe e krijuar me dt 01.11.2010.

Keto pasqyra financiare janë paraqitur në lekë Shqiptare (Leke) meqëse kjo është monedha në të cilën janë kryer pjesa më e madhe e transaksioneve të Shoqërisë .

AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin është import, eksport, montim, prodhim dhe mirëmbajtje ashensorësh, punime të tjera e punime në ndërtim, etj.

DREJTUESIT

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
AGOSTIN DODAJ	Administrator	Tiranë

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE KRYESORE KONTABEL

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin shqiptar ‘Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare’ dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit (S.K.K).

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të konstatuara.

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten çdo vit më 31 Dhjetor .

Një përmbledhje e politikave kryesore kontabel është paraqitur më poshtë:

Njohja e të 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 të mjaftueshme në marrjen e përfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

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 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 31.12.2018 janë :

EURO : LEK 121.77

DOLLAR: LEK 108.64

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijnë interesin e paradhenieve bankare dhe huave afatshkurtera 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 tu 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 zërat të të ardhurave dhe shpenzimeve që janë të tatueshme apo të zbritshëm në vite të tjera dhe gjithashtu përjashton zërat që nuk janë kurre të tatueshem apo të zbritshëm. Detyrimi i shoqërisë për tatim fitimin e vitit llogaritet duke përdorur normat e tatimit të percaktuara 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 bëhet 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)

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Detyrimet financiare

Detyrimet financiare janë klasifikuar sipas llojit të 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 të Shoqërisë kryesisht I vishet kërkesave për arketim dhe aktiveve të tjera të saj . Gjendjet e paraqitura në bilancin kontabel janë zvogeluar nga provigjonet (shumat e parashikuara) për kërkesat e dyshimta për arketim , të vlerësuara nga drejtimi I shoqërisë mbi bazën e experiences se mëparshme dhe vlerësimit të mjedisit ekonomik aktual.

Shoqëria nuk ka përqendrim të rëndësishëm të riskut të kreditimit , me një zbulim të shpërndarë në një numër të madh të tretësh dhe klientesh .

Aktivet afatgjata materiale (AAM-te)

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten me shumën e rivlerësuar minus zhvlerësimin . Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me koston të akumuluar. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalin 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 bazën e metodës lineare për ndertesat dhe mbi bazën e vlerësimit të mbetur për pjesën tjetër të aktiveve afatgjata materiale , duke ngarkuar pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë .

Normat e aplikuar për vitin 2019 janë :

Ndertesat	5%
Instalime teknike dhe makineri	20%
Mjete transporti	20%
Paisje zyre	20%
Paisje informatike	25%

Inventaret

Inventaret janë paraqitur me vlerën me të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme .

Kosto përbehet nga materiale direkte dhe, në rastet kur është e aplikueshme, koston e punës direkte dhe ato kosto të përgjithshme që janë ndeshur për të sjellë inventare në vendin dhe kushte aktuale magazinimi. Kosto është llogaritur duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar .

Vlera neto e realizueshme përfaqëson cmimin e vlerësuar të shitjes minus koston e vlerësuar të perfundimit dhe koston e marketingut , shitjes dhe shpërndarjes.

Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve të fundit të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

3. Aktive monetare (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2018 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	1,700,197		690,867	
Arka ne leke	LEK		-		-
Shuma		1,700,197	x	690,867	x

Gjendjet e llogarive te likujditeteve 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 2018 deklarohen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31 Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme (411)	13,751,032	5,849,141
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme	275,542	4,932,463
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	14,026,574	10,781,604

Ne “Llogari / Kërkesa të arkëtueshme “ jane pasqyruar kerkesa te arketueshme ndaj klienteve per shitjen sherbimeve 12.778.929 leke dhe ne Llogari / Kerkesa te tjera te arketueshme perfaqeson tepricen debitore te shtetit Tatim mbi fitimin me dt 31.12.2019 ne vlere 275.542 leke si dhe tvsh gjendje debitore ne shumen leke 972.103 leke .

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



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
Inventari			
(i) Lëndët e para			
(ii) Prodhim në proces	-	-	-
(iii) Produkte të gatshme	-	-	-
(iv) Mallra për rishitje	749,178		
(v) Parapagesat për furnizime	-	-	-
Shuma	749,178	18,911,306	

Shoqëria konstaton gjendje inventari me 31.12.2019 në vlerën 749.178 lekë .

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesat	Makineri dhe pajisje	Aktivet e tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2019	-	-	-	14,824,496	14,824,496
Shtesat	-	-	-	35,750	35,750
Pakesimet	-	-	-	225,000	225,000
Kosto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	14,635,246	14,635,246
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	2,489,384	2,489,384
Amortizimi ushtrimit	-	-	-	2,422,022	2,422,022
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	4,911,406	4,911,406
C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2019	-	-	-	12,335,112	12,335,112
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2019	-	-	-	9,723,840	9,723,840



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesipërme janë të perputhura me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit Dhjetor 2019. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SNK-5). Vlerësimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre. Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënies në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

7. Detyrime afatshkurtera-Huamarrjet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2018 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
Huamarrjet				
(i) Huate dhe obligacionet afatshkurtra				
(ii) Kthimet / ripagesat e huave afatgjata				
(iii) Bono të konvertueshme (Ortak)				
Shuma	-		-	

Shoqëria nuk konstaton detyrime afatshkurtera-Huamarrje për ushtrimin 2019.

8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
Huate dhe parapagimet				
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve	6,107,591		5,795,016	
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjësve	930,000		1,360,464	
(iii) Detyrime tatimore	2,189,985		1,061,120	
(iv) Huara të tjera (ortak)	3,400,000		141,404	
Parapagimet e arketuara				
Shuma	12,627,576		8,358,004	

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve për blerjen mallrave 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 furnitoreve janë të vlerësuara realisht.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

“Huara të tjera” perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj ortakut në 31.12.2019.

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2019 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018
DETYRIME AFATGJATA		
I-Huatë afatgjata		
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	1,398,998	0
(ii) Bonot e konvertueshme	0	0
Shuma (I)	1,398,998	0
2-Huamarrje të tjera afatgjata		1,812,078
3-Provizione afatgjata		
4-Grantet dhe të ardhurat e shtyra		
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	1,398,998	1,812,078

10. Kapitale të veta

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

Te ardhura të realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)		
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)	38,750,782	37,869,873
Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)		
Te ardhurat nga shitja materialesh e furniturash(707)		
Te ardhura nga shitje te tjera (Qera,Komisione)(708)		
Prodhim I AAM (722)		
Te ardhurat nga Grantet (73)	83,333	
Te ardhura nga shitja AAM (722)		
Te ardhura te tjera (kontroll tatimor)		
Shuma	38,834,115	37,869,873

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve jane vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, te zhveshura nga TVSH-ja.Të ardhurat nga sherbimet e ndertimit ne apartamente banimi, jane njohur deri në masën e shpenzimeve të rikuperueshme, të njohura në kontabilitet. (Njohja dhe vleresimi jane bazuar

ne SNK-8). Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2018
4-Materialet e konsumuara		2,942,452
a-Lende të para (601-608)		
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)	3,337,632	
d-	-	-
Shuma	3,337,632	2,942,452
7-Shpenzime të tjera (61-63)	-	
a-Sherbime nga të tretët (nënkontraktor) 611	-	
b-Qera (613)	-	600,000
c-Mirëmbajtje dhe riparime (615)	-	
d-Sigurime (616)	-	
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
f-Të tjera (618)	7,997,151	8,843,967
g-Personel jashtë njesisë (621)	-	-
h-Komisione të ndërmjetme dhe honorare (622)	-	-
j-Shpenzime për koncesione , patent (623)	-	-
k-Publicitet reklam (624)	-	-
l-Transferime udhëtim e diëta (625)	-	-
m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	-	-
n-Shpenzime transporti (627)	-	9,256
o-Sherbime bankare (628)	75,703	80,590
p-Tatime dhe taksa (632-638)	67,000	67,000
q-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	-	
r-Shpenzime pritje dhe përfaqësi (654)	-	-
s-Subvencione të dhëna (653)	-	-
t-Gjoha dhe demshperblime (657)	-	
y-Zbritje akorduar klienteve	-	-
Shuma	8,139,854	9,600,813

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

Kostoja e punësimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

Taksat lokale e taksa e tatime të tjera që lidhen me biznesin janë llogaritur dhe pasqyruar në llogaritë e ushtrimit.

Shpenzimet e tjera që në një masë të konsiderueshme përbehen nga Furnitura , nëntrajtme dhe shërbime nga të trete paraqitet e analizuar sipas pasqyrës së mesipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

Pasqyrat Financiare 2019

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018	31
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)			
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)			
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)			15,488
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)			
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-		-
Shuma	-		15,488

▪ 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				
Specialist me arsim universitar				
Teknike				
Puntor				
Shuma		18,310,170		18,343,474

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2019 dhe 2018

(Të gjitha balancat janë në lekë).

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

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

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2018
I FITIMI NETO PARA TATIMIT	3,546,801	1,131,451
II SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	-
1 Amortizime tej normave fiskale	-	-
2 Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor	-	-
3 Gjoha,penalite,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 HUMBYES SE MBARTUR(-)	-	-
IV FITIMI (HUMBJA) TATIMORE(I+II-III)	3,546,801	1,131,451
V Shpenzimi i tatim fitimit-15%	532,020	169,718
VI FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	3,014,781	961,733

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme. Shoqeria nuk ka te identifikuar shpenzime te panjohura .

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksione dhe marredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre , ne 31 Dhjetor 2019 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare.