

Shënime për pasqyrat financiare
Për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019
(Të gjitha balancat janë në lekë).

1. Informacione të përgjithshme

"Korabi 2007" sh.p.k, është themeluar si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar me 21/02/2007. Kapitali është 6300000 leke dhe zotërohet nga ortakët Shkelqim Kupa
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqërisë për ushtrimin 2019 Prodhim material ndërtimi

2. Përmbledhje e politikave 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. Ato janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit të drejtave të kostuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare të vitit 2019 është zbatuar formati i SKK-2 po kështu edhe zërat e pasqyrave financiare të periudhës krahasuese 2019.

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

Njohja e të 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 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 të ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogariten 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 atëherë kur ato sigurohen prej të tregtarëve dhe në të njëjtin ushtrim kontabel me të 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 rivelehen me kursin zyrtar të këmbimit të datës së bilancit. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në terma të kostos historike dhe nuk rivelehen. Fitimi ose humbja e 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
1 euro=121.77. leke dhe 1 dollar=108.64.1lek.

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi për tatimin mbi fitimin përfaqëson shumën e tatimit për t'u paguar për vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem për vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar që raportohet në



pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2019 eshte 4.5 %.

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

Huate e marra, fumitorët, 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).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. 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 vlerës së mbetur për pjesën tjetër të aktiveve të qëndrueshme. Normat e përdorura janë në ndertesa 5 % të vlerës fillestare dhe për aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

Gjendjet e inventareve

Vlerësimi në hyrje i inventareve bëhet me cmimet e blerjes dhe në rastet kur është e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara për të sjellë inventaret në kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit në pasqyrat financiare paraqiten me kosto mesatare të blerjeve të ushtrimit që nga drejtimi është çmuar si vlera neto të realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në leke dhe valute, në datat 31 Dhjetor 2019 janë si më poshtë:

Mjete monetare

6,254,575

10,046,830

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare janë të njëjta me të dhënat e kontabilitetit rrjedhës dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaja, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të fundit të ushtrimit të bankës respektive.



4. Aktive të tjera financiare afatshkurtra

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

Te drejta te arketueshme

Nga aktiviteti i shfrytezimit

215,303,077

208,917,226

*Nga njesite ekonomike brenda grupit **

0

Nga njesite ekonomike ku ka interese pjesmarrese

Te tjera

150,000

Kapital i nenshkruar i papaguar

Ne "Llogari / Kërkesa të arkëtueshme" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit.

Ne llogarime të tjera është pasqyruar tepër në tatim fitim

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

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

Inventaret

Lende e parë dhe materiale të konsumueshme

49,517,145

39,629,209

Prodhime në proces dhe gjysemprodukte

Produkte të gatshme

0

Mallra

Aktive biologjike (gje e gjallë në rritje dhe majmeri)

AAGJM të mbajtura për shitje

Parapagime për inventar

0

Shpenzime të shtyra

Te arketueshme nga të ardhura të konstatuara

Totali i aktiveve afatshkurtra

271,224,797

258,593,265

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i 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 koston (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 minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Aktive materiale



<i>Toka dhe ndertesa</i>	15,768,201	15,440,212
<i>Impiante dhe makineri</i>	9,669,565	12,086,956
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	643,408	804,260
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>		
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		

6. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Detyrime afatshkurtra

<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	185,284,257	195,150,761
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>	39,590,666	26,413,048
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	12,617,239	10,888,706
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	848,186	1,207,701
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurta	238,340,348	233,660,216

"Të pagueshme ndaj furnitorëve" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e shërbimeve pa u likujduar 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.

Te pagueshme per detyrimet tatimore jane analitike si vijon

1. Tatim mbi vleren e shtuar 607,911 lek
2. Tatim mbi fitimin 0 lek
3. Per sig shoqerore e shend 240,275 lek

Detyrime afatgjata

<i>Titujt e huamarrjes</i>	30,030,113	30,030,113
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	955,800	2,151,600
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		



Te tjera te pagueshme

Te pagueshme per shpenzime te konstatuara

Te ardhura te shtyra

Ne rubriken arketimet ne advance dhe me porosi eshte paraqitur fatura nr 03 me numer serial 84287453 date 11/12/2019 leshuar ne formen e paradhenies per shoqerine Sh.a Drejtorise se pergjithshme te Punatoreve ne vleren 2526500 pa tvsh dhe ngelen pa u rimare paradhenia ne shumen 955,800.lek

7. Kapitallet e veta

Kapitali i nenshkruar

6,300,000

6,300,000

Primi i lidhur me kapitalin

Rezerva rivleresimi

Rezerva te tjera

Rezerva ligjore

1,164,031

759,031

Rezerva statutore

Rezerva te tjera

13,618,733

5,923,575

Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja

Fitimi/(humbja) e pashperndare

(5,659,889)

Fitimi/(humbja) e periudhes

6,896,946

13,760,047

Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike

27,979,710

21,082,764

Kapitali i regjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2014 ai eshte 6300000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 630 leke /kuota. Gjate ushtrimit kontabel 2019 nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar te shoqerise dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortaket.

Nderkohe, gjate ketij viti eshte percaktuar destinacioni i fitimit te mbartur nga viti 2018 ka mbuluar humbjen gjithashtu pjesa e ngelur eshte shperndare per rezerva ligjore 5% dhe pjesa e ngelur per investim Ka kaluar ne rezerva te tjera kryesisht per investime .

8. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ **Te ardhurat**

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

Të ardhurat nga shitja e mallrave 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.Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

Te ardhurat e krijuara ne masen 2,200,457 jane paradhenie e rimare per vitin 2019

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit

Te ardhurat nga aktiviteti kryesor

176,908,036

141,292,234

Te ardhura nga rimarja e paradhenies

2,200,457



▪ **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme

<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	(144,620,453)	(98,825,514)
<i>Te tjera shpenzime</i>	(12,061,526)	(14,406,913)

Shpenzime te personelit

<i>Paga dhe shperblime</i>	(9,759,303)	(7,351,596)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(1,581,873)	(1,130,570)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		(1,165,286)

Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale

Shpenzime konsumi dhe amortizimi	(2,850,254)	(3,222,868)
---	-------------	-------------

Shpenzime te tjera shfrytezimi

▪

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.

▪ **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme</i>	(121,030)	
<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Shpenzime te tjera financiare</i>		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem

Fitimi/(humbja) para tatimit	8,114,054	15,189,487
Tatimi mbi fitimin		(1,429,440)
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(1,217,108)	
<i>Humbja e mbartur</i>		(5,659,889)
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	6,896,946	8,100,158

9. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundshme, jo thjesht formen ligjore te tyre nuk ka transaksione te tjera me palet e lidhura.



10. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

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

Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2019 eshte ritur shifra e afarizmit dhe fitimi tregtar.

Administratori I Shoqerise

Muharem Kupa

MUHAREM KUPA

