IV. Shenimet Shpjeguese të Pasqyrave Financiare

A. Informacion i Përgjithshëm

Shoqeria " Valtelina" sh.p.k eshte regjistruar si person juridik, ne formen e Shoqerise me Pergjegjesi te kufizuara Sh.p.k ,date16/07/1992.
Adresa: Tirane Kashar Autostrada Tirane-Durres, Km. 4, ZK. Nr. 2679, Pasuria 28/21
NIPT: **J61923012V**
Objekti i kesaj shoqerie eshte: Perpunim, paketim kafeje, import-eksport, tregtia me shumice dhe pakice e mallrave, sipermarrja dhe sherbimi ne fusha te ndryshme; kryerje e transaksioneve ne lidhje me pasurite e luajtshme dhe te paluajtshme, kryeja e veprimtarive dhe/ose pjesemarrja ne çdo veprim ose aktivitet ne perputhje me ligjet e Republikes se Shqiperise, apo çdo veprimtari ne lidhje me to, dhe çdo aktivitet ekonomik qe do te konsiderohet i nevojshem dhe i dobishem ne menyre qe te permbushet qellimi i veprimtarise, dhe qe nuk bie ne kundershtim me legjislacionin Shqiptar.
Kapitali i nenshkruar i saj eshte 300,000,000 Leke, 100 pjese me vlere nominale 3,000,000 leke /pjese.
Numri i punonjesve: 68 , për vitin 2019:

B. Permbledhje e Politikave Kryesore Kontabel

1. Mënyra e Përgatitjes së Pasqyrave Financiare

Këto pasqyra financiare janë përgatitur me parimin e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara , sipas kostos historike, me perjashtim te rasteve qe percaktohen ndryshe ne se ka te tilla. Monedha funksionale është LEK-u shqiptar ("LEK"), valutat e huaja jane konvertuar ne Leke.

Bazat e Ndërtimit të Pasqyrave Financiare

Pasqyrat finanaciare jane pergatitur sipas Standarteve Kombetare te kontabilitetit (SKK-ve), përbëhen nga pozicionet financiare, të ardhurat dhe shpenzimeve, pasqyra e fluksit të parasë dhe pasqyra e ndryshimeve në kapital si dhe shënimet shpjeguese.

Konvertimi ne Monedha te Huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj jane konvertuar ne monedhen funksionale me kursin e kembimit te dates ne te cilin eshte kryer transaksioni. Aktivet dhe pasivet monetare ne monedhe te huaj ne daten e mbylljes se bilancit jane rivleresuar ne monedhen funksionale sipas kursit te shpallur nga Banka e Shqiperise ne daten e mbylljes se periudhes ushtrimore. Diferencat qe rrjedhin si rezultat i rikonvertimit njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.
Kurset zyrtare te kembimit per monedhat kryesore te perdorura ne konvertimin e gjendjeve te bilancit emertuar ne monedhe ne huaj në datën e hartimit të bilancit jane si me poshte (ne LEK):

	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Kursi I kembimit		
Euro/Leke	121.77	123.42
USD/Leke	108.64	107.82

Biznesi ne vijimesi

Pasqyrat financiare të shoqërisë përgatiten mbi supozimin e biznesit në vijimësi, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë egzistencën e aktivitetit te saj për një të ardhme të parashikuar gjate.
Me 31 Dhjetor 2019 vlera e aktiveve afatshkurtra eshte 788,607,743 Lek, vlera e detyrimeve afatshkurtra te shoqerise 255,925,853 Leke, perkatesish me 31 Dhjetor 2018 jane 824,851,211 Lek:

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

255,460,842 leke gje e cila paraqet nje siguri ne lidhje me aftesine e shoqerise per te pasur nje biznes ne vijimesi.
Ne jemi zoteruesit ligjor dhe perfituesit e kapitalit aksioner te shoqerise "Valtelina" sh.p.k. Eshte qellimi yne qe ne te vazhdojme te mbajme kete pjesmarrje ne shoqeri
Eshte ne interesin tone qe shoqeria dhe deget e saj te plotesojne detyrimet e tyre financiare ne cdo kohe. Eshte qellimi dhe politika jone t'i sigurojme shoqerise gjithe mbeshtetjen qe mund te nevojitet per te mbajtur nivelin e kapitalit dhe likuiditetit ne nivele te tilla qe te permbushi detyrimet e saj ne perputhje me parimin e vijimesise te pershtatshem per ate aktivitet qe ajo kryen.

Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas sistemit kontabël Shqiptar.Të dhenat krahasuese pasqyrojne gjendjen e pozicionit finaciar te shoqerise ne 31 Dhjetor 2018.

2. Instrumentat Financiare

Instrumentat financiarë te shoqerise përbëhen nga llogari të arkëtueshme, likuiditete dhe vlera arke te tjera, hua të marra dhe të dhena, dhe llogari të pagueshme.

Njohja Fillestare

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë e kushteve kontraktuale të instrumentit ne fjale. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin.
Instrumentat financiarë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç rasteve nëse përcaktohet ndryshe. Për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura.

Njohja e Metejshme

Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë maten siç përshkruhet më poshtë.

Paraja dhe Ekuivalentet

Paraja dhe ekuvalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat në të parë me bankat. Për qëllime të pasqyrës së fluksit të parasë, paraja dhe ekuivalentët të saj përfshijnë depozita pa afat dhe ato me një maturimi prej tre muajsh ose më pak që nga data fillestare. Likuiditetet dhe vlera arke te tjera maten me tej me fitim/ humbjet nga zhvleresimet.

Llogari të Arkëtueshme dhe të tjera të arketueshme

Llogarite e arketueshme tregetare dhe te tjera nuk mbartin interes dhe paraqiten me vlere nominale te pakesuar nga zbritjet e nevojshme per shuma qe jane vleresuar te pambledhshme.Vleresimi i shumave te pambledhshme bazohet ne gjykimin e drejtimit.

Llogari të Pagueshme

Llogaritë e pagueshme maten fillimisht me vlerën e tyre të drejtë (domethënë me kosto) dhe më pas me kosto të amortizuar.

Huatë të Dhëna dhe të Marra

Huate e Dhena:Huate e arketueshme jane aktive financiare jo-derivative me pagesa te percaktuara ose fikse dhe qe nuk jane te kuotuara ne nje treg aktiv.Pas matjes fillestare, te tilla aktive financiare maten ne vazhdim me kosto te amortizuar duke perdorur metoden e normes se interesit efektiv dhe duke zbritur renien e vleres. Kosto e amortizuar llogaritet duke mare parasysh cdo zbritje ose shtesa te blerjes dhe tarifat ose kostot qe jane pjese perberese e normes efektive te interesit(NEI). Efekti i tyre perfshihet ne rezultatin financiar.
Huate e marre:Huatë (detyrime financiare), jane njohur fillimisht me vleren e tregut neto nga kostot e transaksioneve dhe me pas njihen me vleren e amortizuar.Shpenzimet interesi te llogaritur me normen interesit efektive (NEI) pasqyrohen ne rezultat..
Norma e interesit efektive eshte Norma që skonton saktesisht vlerat e ardhshme te parave gjate viteve te planifikuara te detyrimit financiar ose kur eshte e pershtatshme, ne nje peridhe me te shkurter.

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

Kostot e huamarrjes që lidhen drejtperdrejt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e aktiveve kualifikuese, të cilat jane aktive që kerkojne domosdoshmerish nje periudhe te madhe kohe per t`u bere gati per perdorimin e tyre perfundimtar ose per shitje mund ti shtohen kostos se ketyre aktiveve deri ne momentin qe keto aktive jane kryesisht gati per tu perdorur ose shitur.

Netimi i Instrumentave Financiare

Aktivet dhe pasivet financiare netohen dhe shuma neto e tyre raportohet ne bilanc nese, dhe vetem nese ka nje te drejte te detyrueshme ligjore per te netuar shumen e njohur dhe ekziston mundesia per të shlyer në shumen neto, apo për të realizuar aktivin dhe shlyer pasivet njekohesisht.

Zhvleresime te Aktiveve Financiare

Nje aktiv financiar konsiderohet si i zhvleresuar ne ato raste kur ekzistojne kushte objektive qe tregojne se nje apo me shume ngjarje (pas njohjes se tij fillestare) kane efekte negative ne flukset e ardhshme te parase që parashikohet të burojnë prej atij aktivi.Veshtiresite e konsiderueshme financiare te debitorit, propabiliteti qe debitori do te falimentoje apo nje riorganizim financiar, dhe pamundesia apo shkeljet ne pagesa konsiderohen si tregues qe nje llogari e arketueshme eshte e zhvleresuar.

Çregjistrimi

Aktivet financiare se bashku me fondin rezerve te zhvleresimit çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit.

Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërise perfundojne, skadojnë, shfuqizohen ose anullohen.

Transaksionet me palet e lidhura

Pale te lidhura jane ato, kur njera prej paleve kontrollohet nga pala tjeter ose ka influence te rendesishme ne vendimarrjen financiare ose te biznesit te pales tjeter.

3. Provigjionet

Provigjionet njihen kur Shoqeria ka nje detyrim aktual (ligjor ose te tërthorte) si rezultat i nje ngjarjeje te shkuar per te cilen ka mundesi qe te krijohen nje rrjedhe burimesh te nevojshme per te permbushur detyrimin dhe kur nje perllogaritje e besueshme e shumes se detyrimit mund te llogaritet. Provigjionet rishikohen ne çdo date raportimi dhe nese nuk ka me mundesi per nevojen e nje rrjedhe burimesh qe perfshin perfitime ekonomike per shlyerjen e detyrimit, provigjonet rimerren. Provigjionet perdoren vetem per qellimin per te cilin jane njohur fillimisht.

Pasivet dhe aktivet e kushtezuara nuk njihen, por vetem paraqiten ne shenimet e pasqyrave financiare te ndermjetme kur jane materiale.

4. Qiratë

Qirate klasifikohen si qira financiare ose qira operative qe ne fillirnin e qirase. Qirate financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare ne shkallen me me te voglen midis vleres se drejte te aktivit dhe vleres aktuale te pagesave minimale te qirase ne daten e manjes. Kosto financiare paraqet diferencen midis detyrimit total te qirase dhe vleres se drejte te aktivit. Kostot financiare regjistrohen ne pasqyren permbledhese te te ardhurave &shpenzimeve gjate kohezgjatjes se qirase me norma interesi te aplikueshme mbi balancen e mbetur te detyrimeve.Shoqeria nuk ka qira financiare.

5. Inventaret

Inventaret regjistrohen ne konatbilitet me kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per sjelljen e inventarit ne vendin e percaktuar.Ne rastin e prodhimit te produkteve, ne kosto perfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve te pergjithshme duke i llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese.Per percaktimin e kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda e kostos mesatare.

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

6. Aktivet Afagjate Materiale (AAM-t)

Njohja dhe Matja :Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM-ve qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me koston e marrjes ose te prodhimit te tyre.Kosto e marrjes perfshin te gjitha shpenzimet e kryera per sjelljen e aktiveve ne vendin dhe kushtet ekzistuese.

Njohja Mepashsme: AAM-të paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Në se një pjesë e një elementi të AAM-së zëvendësohet, kostoja e pjesës së re i shtohet kostos së elementit, nëse ajo përmbush kriteret e përkufizimit të AAM-së dhe kriteret e njohjes së aktiveve në bilanc. Pjesa e zëvendësuar do të hiqet nga bilanci edhe në se ajo nuk është kontabilizuar si pjesë më vete. Nëse kostoja fillestare (rrjedhimisht, edhe vlera kontabël aktuale) e pjesës së zëvendësuar nuk dihet ajo mund të vlerësohet në bazë të kostos aktuale të kësaj pjese minus amortizimin e vlerësuar.

*Amortizimi:*Per llogaritjen e amortizimit te AAM-ve njesia ekonomike ka percaktuar si metode normat fiskale per amortizimin e aseteve.

Llojet e Aktiveve te Qendrueshme	Normat e aplikuara	Metoda e aplikuar
Makineri dhe pajisje	20%	Me vlere te mbetur
Mjete transporti	20%	Me vlere te mbetur
Mobilje dhe Orendi	20%	Me vlere te mbetur
Te tjera	20%	Me vlere te mbetur
Pajisje Informatike	25%	Me vlere te mbetur
Ndertesa	5%	Me vlere te mbetur

Llogaritja e amortizimit te AAM-ve te hyra gjate vitit behet duke filluar nga data e muajit pasardhes.

Tokat dhe Investimet ne process nuk amortizohen,

*Ç`regjistrimi:*Nje ze i aktiveve afatgjata materiale çregjistrohet kur ai nxirret jashte perdorimit apo atehere kur nuk pritet me perfitime ekonomike te ardhshme nga perdorimi apo nxjerrja e tij jashte perdorimit.Fitimet dhe humbjet ne rastin e nxjerrjes jashte perdorimit te aktiveve afatgjata materiale percaktohen sipas shumes se tyre te mbetur dhe merren parasysh ne nxjerrjen e rezultatit operativ te ushtrimit.

*Zhvleresimi (Renia ne vlere):*Shoqeria nuk vlereson ne daten raportimi nese ka premisa qe nje aktiv te zhvleresohet.

7. Aktivet Afatgjata Jo-materiale (AAJM-t)

Aktivet afatgjata jomateriale perfshijne liçensat, te drejtat per perdorim dhe emri i mire.

Njohja dhe Matja: Liçensat, te drejtat e perdorimit te cilat perftohen nga shoqeria paraqiten me kosto minus amotizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluara nga zhvleresimi, nese ka.

*Shpenzimet Mëpasshme:*Shpenzimet pasuese kapitalizohen vetem ne rastin kur shtojne perfitimet e ardhshme ekonomike te trupezuara ne aktivin specifik me te cilat ato lidhen. Te gjitha shpenzimet njihen si fitim apo humbje ne momentin kur kryhen.

*Amortizimi:*Amortizimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve duke perdorur metoden lineare mbi jetegjatesine e parashikuar te aktiveve te patrupezuara qe nga data qe jane te disponueshme per perdorim. Jetegjatesia e parashikuar e aktiveve per periudhat aktuale dhe krahasuese eshte si me poshte:

Zhvleresimi (Renia ne vlere): Shoqeria nuk vlereson ne daten raportimi nese ka premisa qe nje aktiv te zhvleresohet.

Impex shpk SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

8. Të Ardhurat&Shpenzimet

Te Ardhurat

Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundur qe perfitime ekonomike do te hyjne ne Shoqeri dhe qe te ardhurat mund te maten ne menyre te besueshme, pavaresisht se kur behet pagesa.Te ardhura matet me vlere te drejte te mallit/sherbimit te shitur neto nga tatimi mbi vleren e shtuar dhe zbritje te mundshme te shitjeve.

Shpenzimet

Shoqeria njeh shpenzimet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne proporcion me kryerjen e tyre ne daten e raportimit.Shpenzimet paraqiten ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sipas natyres se tyre, çka kerkon gjykim te konsiderueshem nga drejtimi i Shoqerise.

Te Ardhurat dhe shpenzimet Financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metoden e interesit efektiv.

Tatimi mbi Fitimin

Tatim fitimi apo humbjet e vitit perbehet nga tatimi aktual.Tatim fitimi njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve perveç rasteve kur lidhet me zera qe njihen direkt ne kapital, rast ne te cilin edhe tatimi njihet ne kapital. Tatimi aktual eshte tatimi i pritur per t'u paguar mbi fitimin e tatueshem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e bilancit, si edhe çfaredolloj rregullimi kontabel te tatimit per t'u paguar ne lidhje me vitet e meparshme.

Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2018 dhe 2017 paraqiten me poshte:

	31.12.2019	31.12.2018
Tatim Fitimi	15%	15%

9. Dividende

Shoqeria synon te njohe dividendet si detyrim ne periudhen ne te cilen jane deklaruar.

10. Kapitali i Vet

Kapitali i nenshkruar perfaqeson kontributin e ortakeve në daten e krijimit të shoqerise dhe ndryshimet gjate veprimtarise.
Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale.

11. Përfitimet e punonjesve

Kontributet e detyrueshme per sigurimet shoqerore

Shoqeria paguan vetem kontributet per sigurimet e detyrueshme shoqerore qe sigurojne pension per punonjesit. Qeveria shqiptare eshte pergjegjese per caktimin e minimumit te kontributit per sigurimet shoqerore ne Shqiperi sipas nje plani pensioni bazuar ne kontribute. Kontributet e shoqerise ne planin e pensionit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

12. Ngjarje pas mbylljes se Pasqyrave Financiare

Ngjarjet pas dates se bilancit qe permbajne informacion shtese te Shoqerise, ne daten e Bilancit Kontabel (ngjarjet rregulluese) jane reflektuar ne Pasqyrat Financiare. Ngjarjet pas bilancit qe nuk jane ngjarje rregulluese paraqiten te shpalosura ne shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare kur jane materiale.

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

13. **Mjetet Monetare** Gjendja e likuiditeteve ne 31.12.2019 paraqitet si me poshte krahasuar me 31.12.2018

		31 Dhjetor 2019		31 Dhjetor 2018	
Llogarite Bankare Sipas bankave	Monedha	**Ekuivalenca ne leke**	**Vlefta**	**Ekuivalenca ne leke**	**Vlefta**
RAIFFEISEN LEK	LEK	782,718		322,684	
BKT LEK	LEK	3,679,973		299,975	
TIRANA LEK	LEK	-		-	
INTTENSA LEK	LEK	526,615		(189)	
CREDINS LEK	LEK	-		-	
PROCREDIT LEK	LEK	12,374,045		1,980,449	
UNION BANK	LEK	361,039		63,044	
FIBANKALL	LEK	0		400,966	
RAIFEISEN EURO	EUR	341,883	€ 2,807.61	58,549	€ 474.39
BKT EURO	EUR	6,622	€ 54.38	2,392	€ 19.38
TIRANA EURO	EUR	-	€ -	(357)	€ (2.89)
INTENSA EURO	EUR	26	€ 0.21	31	€ 0.25
CREDINS EURO	EUR	-	€ -	-	€ -
ALPHA EURO	EUR	-	€ -		
PROCREDIT EURO	EUR	8,671,182	€ 71,209.51	10,961,092	€ 88,811.31
UNION BANK EURO	EUR	-	€ -	-	€ -
RFAISENEUROOVER	EUR	0	€ 0.00	0	€ (0.00)
FIBANKEURO	EUR	0	€ 0.00	(2,291)	€ (18.56)
INTESAOVERDRAFTEURO	EUR	(1,003)	€ (8.24)	(1,017)	€ (8.24)
RAIFFEISEN DOLLARE	USD	(940)	$ (8.65)	(1,210)	$ (11.22)
Alpha Dollare	USD	-	$ -	(8,820)	$ (81.80)
BKT DOLLARE	USD	2,146	$ 19.75	5,623	$ 52.15
PROCREDIT DOLLARE	USD	33,122	$ 304.88	1,496,184	$ 13,876.68
Totali		**26,777,427**		**15,577,105**	

		31 Dhjetor 2019		31 Dhjetor 2018	
Mjete monetare banke	Monedha	**Ekuivalenca ne leke**	Vlefta	**Ekuivalenca ne leke**	Vlefta
Llogari rrjedhese	Leke	17,724,391	-	3,066,928	-
Llogari rrjedhese	EURO	9,018,709	########	11,018,399	########
Llogari rrjedhese	USD	34,328	$ 315.98	1,491,777	$61,511.30
Totali		**26,777,427**		**15,577,105**	

		31 Dhjetor 2019		31 Dhjetor 2018	
Mjete monetare ne arke	Monedha	**Ekuivalenca ne leke**	-	**Ekuivalenca ne leke**	-
Arka Ne LEK	Leke	5,792,836		12,620,169	
ARKA EURO	Leke	21,919	€ 180.00		
		5,814,651		**12,620,169**	

Veprimet e levizjeve monetare ne librat e arkes dhe bankes, jane veprime te autorizuar, mbeshteten ne dokumenta qe jusifikojne pagesat dhe arketimet, regjistrimet jane kronologjike. Per gjendjen ne valute eshte bere rivleresimi me kursin fiks te bankes Shqiperise ne daten 31.12.2019 dhe diferencat jane pasqyruar ne rezultatin e shoqerise.

Import - Export SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

14. **Te drejta te Arketueshme Afatshkurter.** Gjendja e te drejtave te arketueshme ne 31.12.2019 paraqitet si me poshte krahasuar me 31.12.2018

Kerkesa te arketueshme	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Nga aktiviteti i shfrytëzimit(KLIENTE'	Leke	66,394,113	57,266,799
Llogari/kerkesa te arketueshme		643,621,433	682,268,076
Totali		**710,015,546**	**739,534,875**

Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit eshte perfshire detyrimi i klienteve ne 31.12.2019 te cilat do te arketohen ne vazhdim.

Ne zerin te tjera te arketueshme perfshihen vlerat si me poshte:

Llogari/Kerkesa te arketueshme

Te tjera kerkesa te arketueshme	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Tatim Fitimi	Leke	1,225,837	
Llogaria e Ortakut	Leke	606,325,731	636,310,756
Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	Leke	31,640,559	41,640,559
Shteti TVSH per tu rregulluar	Leke	379,872	65,840
Parapagime te tjera	Leke	4,049,433	4,250,921
Totali		**643,621,433**	**682,268,076**

15. Inventaret

Inventarët regjistrohen në kontabilitet me kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për ta sjellë inventarin në vendin dhe kushtet ekzistuese. Në rastin e prodhimit të produkteve në kosto përfshihet edhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke u llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e mesatares së ponderuar.

Gjendjet e inventarit janë të vlerësuara në bilanc me koston e tyre historike, duke e konsideruar këtë vlerësim, si vlerën më të ulët midis kostos dhe vlerës neto të realizueshme.

Inventaret te dates 31.12. 2019 krahasuar me 31.12.2018:

Inventare	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Lendet e para	Leke	20,350,718	33,640,218
Prodhimi ne proces	Leke	0	0
Produkte te gatshme	Leke	14,832,013	14,738,179
Mallra per rishitje	Leke	10,817,388	8,710,203
Parapagime per furnizime	Leke	0	30,464
Totali		**46,000,119**	**57,119,063**

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

16. Te drejta te Arketueshme Afatgjate

Te tjera kerkesa te arketueshme Afatgjate	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Parapagime Detyrime Tatime (gjoba,detyrime) viti 2007	Leke	63,922,001	63,922,001
Totali		**63,922,001**	**63,922,001**

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

1. Aktivet Materiale dhe Jo-materiale Afatgjate

Vlera Bruto	Toka	Ndertesa	Impiante dhe makineri	mjete	Te tjera instalime dhe paisje	aktive materiale dhe ne proces	Totali
31 Dhjetor 2018	34,580,000	100,801,500	295,686,722	49,624,880	16,596,912	2,791,041	500,081,054
Shtesa			16,828,716		2,434,893		19,263,609
Transferime				0			0
Pakesime				0			0
31 Dhjetor 2019	34,580,000	100,801,500	312,515,438	49,624,880	19,031,805	2,791,041	519,344,663
Amortizimi Akumuluar							
31 Dhjetor 2018	0	35,009,972	194,487,692	26,973,139	11,101,294	0	267,572,097
Shtesa	0	3,289,576	21,781,964	4,530,348	1,713,470		31,315,358
Pakesime				0	0		0
31 Dhjetor 2019	0	38,299,548	216,269,656	31,503,487	12,814,764	0	298,887,455
Vlera Neto							
31 Dhjetor 2018	34,580,000	65,791,529	101,199,030	22,651,741	5,495,618	2,791,041	232,508,957
31 Dhjetor 2019	34,580,000	62,501,953	96,245,782	18,121,393	6,217,041	2,791,041	220,457,208
							220,457,208

Vlera Bruto	Markat
31 Dhjetor 2018	630,611
Shtesa	
Transferime	
Pakesime	
31 Dhjetor 2019	630,611
Amortizimi Akumuluar	
31 Dhjetor 2018	413,664
Shtesa	32,542
Pakesime	
31 Dhjetor 2019	446,206
Vlera Neto	
31 Dhjetor 2018	216,947
31 Dhjetor 2019	184,405

2.

17. **Detyrimet afatshkurtra** Detyrimet afatshkurtes ne 31.12.2019 krahasuar me dt 31.12.2018 paraqiten si me poshte:

Huate dhe Parapagimet	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Detyrime ndaj institucioneve të kredis	Leke	18,366,103	19,225,517
Furnitore per tu paguar	Leke	193,554,852	229,940,981
Te pagueshme-Personeli	Leke	260,408	229,688
Detyrime tatimore	Leke	7,552,904	6,064,656
Të tjera të pagueshme	Leke	36,191,586	-
Totali		**255,925,853**	**255,460,842**

Detyrime ndaj institucioneve te kredise eshte kredi per tu likujduar gjate vitit ushtrimor.

Huate dhe obligacionet afatshkurtra	Monedha	31 Dhjetor 2019 Ekuivalenca ne leke	Valute	31 Dhjetor 2018 Ekuivalenca ne leke	Valute
KREDI PROCREDIT	Euro	13,676,101	€ 112,310.92	14,925,519	€ 120,932.74
BLERJE ME LIZING	Euro	4,690,002	€ 38,515.25	4,299,998	€ 34,840.37
Totali		**18,366,103**		**19,225,517**	

Te pagueshme per detyrime tatimore paraqitet si me poshte:

Detyrime ndaj buxhetit	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	Leke	746,481	906,668
Tatim mbi pagat	Leke	380,744	440,803
Tatim ne Burim	Leke	-	-
Tatim fitmi	Leke	-	330,649
Tvsh per tu paguar	Leke	6,425,679	4,386,536
Totali		**7,552,904**	**6,064,656**

18. **Detyrime aftagjata** ne 31.12.2019 krahasuar me 31.12.2018 paraqiten si me poshte

Huate dhe obligacionet afatshkurtra	Monedha	31 Dhjetor 2019 Ekuivalenca ne leke	Valute	31 Dhjetor 2018 Ekuivalenca ne leke	Valute
KREDI PROCREDIT	Euro	61,451,771	€ 504,653.00	76,146,689	€ 616,972.04
BLERJE ME LIZING	Euro	10,043,848	€ 82,482.12	15,646,028	€ 126,770.60
Totali		**71,495,619**		**91,792,717**	

Detyrime ndaj institucioneve te kredise eshte kredi afatgjate. Kredia likujdohet rregullisht dhe nuk ka vonesa ne likujdim

Import - Export
SH.P.K.
VALTELINA
NIPT J 61923012 V
TIRANE - ALBANIA

19. Provizione Afatgjate

Provizione të tjera	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Provizione te tjera	Leke	-	-
Totali		**-**	**-**

20. Kapitali dhe Rezervat

Kapitali Regjistruar

31.12.2019

	Nr.Pjeseve	Vlera nominale e aksionit	Struktura e Kapitalit regjistruar	Kapitali i aksionar
Vjollca Hoxha	7.25	3,000,000.00	7.25%	21,750,000.00
Lorela Hoxha	7.25	3,000,000.00	7.25%	21,750,000.00
Sara Hoxha	7.25	3,000,000.00	7.25%	21,750,000.00
Redia Hoxha	7.25	3,000,000.00	7.25%	21,750,000.00
Itan Hoxha	20.00	3,000,000.00	20.00%	60,000,000.00
EM CAPITAL GROUP AD	51.00	3,000,000.00	51.00%	153,000,000.00
	100.00		**100%**	**300,000,000**

Kapitali paregjistruar prej 82,350,000 Leke, sipas Vendimit te ortakut .
Rezerva te tjera per investime 314,760,890 leke.
Fitim /(humbje) vitit per 48,638,995 Leke.

Veprimet ne llogarit e kapitalit jane te mbeshtetura me dokumenta ligjore.

21. **Të Ardhurat nga shitja** Te ardhurat njihen ne masen qe eshte e mundur qe perfitime ekonomike do te hyjne ne Shoqeri dhe qe te ardhurat mund te maten ne menyre te besueshme, pavaresisht se kur behet pagesa. Te ardhura matet me vlere te drejte te mallit/sherbimit te shitur neto nga tatimi mbi vleren e shtuar dhe zbritje te mundshme te shitjeve.

Te ardhurat	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	Leke	399,364,272	430,789,046
Të ardhura të tjera të shfrytëzimit	Leke	19,900,332	18,316,293
Totali		**419,264,605**	**449,105,339**

Ne total diferenca midis te ardhurave te deklaruara me FDP dhe te ardhurave te deklaruara ne pasqyrat financiare eshte 0 leke.Te ardhurat e deklaruara me FDP jane 419,264,605 leke dhe te ardhurat ne bilanc jane 419,264,605 leke , shtuar me ndryshimin e gjendjes se produktit te gatshem per 1,297,230 leke

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

Shpenzime

Shoqëria njeh shpenzimet ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve ne proporcion me kryerjen e tyre ne datën e raportimit. Shpenzimet paraqiten ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve sipas natyrës se tyre, çka kërkon gjykim te konsiderueshëm nga drejtimi i Shoqërisë.

22. Mateliale te konsumuara

Mallra , lende te para dhe sherbime	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Materiale te konsumuara	Leke	(171,894,960)	(178,743,894)
Totali		**(171,894,960)**	**(178,743,894)**

Materiale te konsumuara perfaqeson koston e lendes se pare te perdorur ne prodhim dhe kosto e mallrave per rishitje.

23. Shpenzime per Personelin

Shpenzimet e Personelit	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Shpenzimet per pagat	Leke	(42,172,269)	(41,268,063)
Sigurimet shoqerore shendetsore	Leke	(6,994,034)	(6,565,905)
Totali		**(49,166,303)**	**(47,833,968)**

Numri i punonjësve: *68,*

Shpenzimet e punësimit (pagat dhe sigurimet shoqërore & shëndetësorë) janë dokumentuar dhe paraqitur ne shpenzimet për personelin, gjithashtu edhe detyrimet fiskale te punëmarrësit ne lidhje me pagën e përfituar janë dokumentuar dhe paraqitur sakte ne Pasqyrat Financiare.

24. Shpenzime konsumi dhe amortizimi

Amortizimi	Monedha	31 Dhjetor 2019 Vlera ne leke	31 Dhjetor 2018 Vlera ne leke
Amortizimi dhe Zhvleresimet	Leke	(31,347,900)	(29,837,688)
Totali		**(31,347,900)**	**(29,837,688)**

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

25. Shpenzime te tjera te shfrytezimit

Shpenzimet te tjera te shfrytezimit ne 31.12.2019 krahasuar me 31.12.2018 jane si me poshte:

		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Shpenz. Te tjera nga vep.e shfrytezimit	Monedha	**Vlera ne leke**	**Vlera ne leke**
Shpenzime energji elektrike	Leke	(1,389,182)	(1,906,012)
Shpenzime Furnitura te tjera	Leke	(12,536,733)	(20,968,931)
Shpenzime Qira Ambientesh	Leke	-	(3,253,847)
Shpenzime Prime sigurimi	Leke	(1,472,632)	(1,380,563)
Shpenzime Te tjera	Leke	(35,504,488)	(12,422,153)
Shpenzime Reklama	Leke	(18,488,635)	(20,496,959)
Shpenzime Telefonie	Leke	(1,951,716)	(2,860,371)
Shpenzime udhetime dieta		(921,026)	(1,023,000)
Shpenzime Transporti	Leke	(7,012,571)	(8,596,303)
Shpenzime Taksa vendore	Leke	(23,212,699)	(25,089,088)
Shpenzime Gjoba	Leke	-	(1,214,438)
Shpenzime bankare	Leke	(285,394)	(337,515)
Totali	Leke	**(102,775,076)**	**(99,549,181)**

26. Te Ardhura dhe Shpenzime Financiare (Neto)

Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat njihen ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve kur akumulohen, duke marre parasysh metodën e interesit efektiv.

		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Te ardhurat dhe shpenz. Financiare	Monedha	**Vlera ne leke**	**Vlera ne leke**
Te ardhura dhe shpenzime nga interesat	Leke	(5,049,640)	(5,310,581)
Fitimet (Humbjet) nga kursi i kembimit	Leke	2,093,235	8,572,303
Te ardhura dhe shpenzime te tjera financia	Leke	-	-
Totali		**(2,956,405)**	**3,261,723**

Fitime humbje nga kursi i kembimit jane si me poshte

		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Rezultati nga kursi i kembimit	Monedha	***Vlera ne leke***	***Vlera ne leke***
Te ardhura nga diferencat e kursit	Leke	*2,130,492*	*8,905,470*
Shpenzime nga diferencat e kursit	Leke	*(37,257)*	*(333,167)*
Totali		***2,093,235***	***8,572,303***

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE - ALBANIA

Tatimi mbi Fitimin

Tatim fitimi apo humbjet e vitit përbehet nga tatimi aktual. Tatim fitimi njihet ne pasqyrën e te ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra qe njihen direkt ne kapital, rast ne te cilin edhe tatimi njihet ne kapital. Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatueshëm te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne datën e bilancit, si edhe çfarëdolloj rregullimi kontabël te tatimit për t'u paguar ne lidhje me vitet e mëparshme.

Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 dhe 2018 paraqiten me poshtë:

	31.12.2019	31.12.2018
Tatim Fitimi	15%	15%

27. Rezultatit Tatimore dhe Fitimi Neto

		31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
Rezultati tatimor	Monedha	**Vlera ne leke**	**Vlera ne leke**
Fitimi para tatimit	Leke Leke	**62,421,190**	**92,415,425**
Shpenzime te panjohura	Leke	29,460,113	9,456,292
Fitimi fiskal	Leke	**91,881,303**	**101,871,717**
Tatim fitimi (15 %)	Leke	**(13,782,195)**	**(15,280,758)**
Fitimi Neto		**48,638,995**	**77,134,667**

28. Angazhime dhe detyrime te kushtezuara

Çështje gjyqësore

Me 31 Dhjetor 2019 Shoqeria ka çështje gjyqesore te hapur kundrejt Drejtorise se Tatimeve me objekt kundershtimin e raport-kontrolli por te pa provizionuar.

Detyrime tatimore

Librat e Shoqerise nuk jane kontrolluar nga organet tatimore per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019.Si rrjedhoje detyrimet tatimore nuk mund te konsiderohen perfundimtare. Detyrime te mundshme qe mund te rezultojne nga nje auditim i organeve tatimore nuk mund te maten ne menyre te besueshme.

29. Ngjarje pas dates se bilancit

Me 31 Dhjetor 2019 ne daten e pasqyrave financiare dhe deri ne daten e aprovimit te tyre nuk ka ngjarje rregulluese te reflektuara ne pasqyrat financiare ose ngjarje qe jane materialisht te rendesishme per te paraqitur ne keto pasqyra.

Administratori — **Hartuesi i Pasqyrave Financiare**

Vjollca Hoxha — **Rudina Qurku**

Vjollca Hoxha

SH.P.K. VALTELINA NIPT J 61923012 V TIRANE ALBANIA

ALBANIAN BUSINESS TRANSPARENCY

Tirane, më 31/03/2020