TRADE-INVEST SHPK

Pasqyrat Financiare më dhe për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

PËRMBAJTJA

	FAQE
PASQYRAT FINANCIARE	
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3-4
PASQYRA E PERFORMANCËS FINANCIARE	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE TË KAPITALIT AKSIONAR	6
PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË	7
SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	8-14

TRADE-INVEST Sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	5,817,423	2,697,148
Investime		
*Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit **		
Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese aksione te veta		
Te tjera financiare		
Te drejta te arketueshme		
Nga aktiviteti i shfrytezimit	7,586,142	8,745,308
*Nga njesite ekonomike brenda grupit **		
Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te tjera		159,810.00
Kapital i nenshkruar i papaguar		
Inventaret		
Lende e pare dhe materiale te konsumueshme		
Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte		
Produkte te gatshme		
Mallra	1,768,028	1,822,362
Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)		
AAGJM te mbajtura per shitje		-
Parapagime per inventar		
Shpenzime te shtyra		
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	**15,171,593**	**13,424,629**
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
*Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit **		
Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
*Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit **		
Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjata		
Tituj te tjere te huadhenies		
Aktive materiale		
Toka dhe ndertesa		
Impiante dhe makineri		
Te tjera instalime dhe pajisje	378,206	829,969
AAGJM te mbajtura per investim		
Parapagime per aktive materiale dhe ne proces		
Aktivet biologjike		
Aktive jo materiale		
Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme	183,000	
Emri i mire		
Parapagime per AAJM		
Aktivet tatimore te shtyra		
Totali i aktiveve afatgjata	**561,206**	**829,969**
TOTALI I AKTIVEVE	**15,732,799**	**14,254,598**

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 14 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TRADE-INVEST Sh.p.k.
Pasqyra e pozicionit financiar më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

DETYRIMET DHE KAPITALI		
Detyrime afatshkurtra		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise		-
Aktetime ne avance per porosi		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	9,432,963	3,144,366
Deftesa te pagueshme		
*Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit **		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	13,950	200,515
Te pagueshme per detyrime tatimore	113,751	146,375
Te tjera te pagueshme		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurta	**9,560,664**	**3,491,256**
Detyrime afatgjata		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
Aktetime ne avance per porosi		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
Deftesa te pagueshme		
*Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit **		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		6,685,000
Te tjera te pagueshme		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Provizione per pensione		
Provizione te tjera		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	**-**	**6,685,000**
Detyrime totale	**9,560,664**	**10,176,256**
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	100	100
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
Rezerva ligjore		
Rezerva statutore		
Rezerva te tjera		
Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	4,078,242	1,911,706
Fitimi/(humbja) e periudhes	2,093,793	2,166,536
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	**6,172,135**	**4,078,342**
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	**6,172,135**	**4,078,342**
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	**15,732,799**	**14,254,598**

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 14 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TRADE-INVEST Sh.p.k.
Pasqyra e Performances më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	**22,251,580**	**22,184,098**
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3		
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme	(17,545,114)	(18,082,312)
Te tjera shpenzime		
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	(600,000)	(431,029)
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	(100,200)	(71,982)
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	**(137,495)**	**(1,678)**
Shpenzime te tjera shfrytezimi	**(1,405,485)**	**(1,043,837)**
Te ardhura te tjera		
*Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit**		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme		(3,100)
*Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit **		
Shpenzime te tjera financiare		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera ***(gjoba)***		(1,100)
Fitimi/(humbja) para tatimit	**2,463,286**	**2,549,060**
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	(369,493)	(382,524)
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	**2,093,793**	**2,166,536**
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
Pjesa e te ardhurave gjitheperfshirese nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjitheperfshirese per periudhen/vitin (B)	-	-
Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per periudhen/vitin (A+B)	**2,093,793**	**2,166,536**

Totali i te ardhurave gjitheperfshirese per :

Pronaret e njesise ekonomike meme

Interesat jo-kontrollues

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 14 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TRADE-INVEST Sh.p.k.

Pasqyra e ndryshimeve në kapital për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(të gjitha shumat janë të shprehura në Lekë)

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perkthimi i	Fitimet/ (humbjet) e	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa	Totali
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,911,706**	**2,166,536**	**4,078,342**	**0**	**4,078,342**
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:										
Fitim/(humbja) e periudhes							**2,093,793**	2,093,793		2,093,793
Te ardhura te tjera gjitheperfshirese										
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital										
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,093,793**	**2,093,793**	**0**	**2,093,793**
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:										
Emetim i kapitalit të nënshkruar										
Dividende te shperndare										
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes *(pershkruaj)*										
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,911,706**	**4,260,329**	**6,172,135**	**0**	**6,172,135**

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 14 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TRADE-INVEST Sh.p.k.

Pasqyra e rrjedhës së parasë për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(te gjitha shumat jane ne LEK, perveç kur shprehet ndryshe)

	Periudha Raportuese	Periudha Para ardhese
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	2,093,793	2,166,536
Rregullime per shpenzimet jo-monetare:		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	137,495	1,678
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Te tjera *(pershkruaj)*		
Te tjera *(pershkruaj)*		
Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivitete investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera *(pershkruaj)*		
Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	1,474,827	(1,901,918)
Renie/(Rritje) ne inventar	54,334	(892,362)
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	6,288,597	(82,054)
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	(186,565)	21,920
Te tjera *(pershkruaj)*	(32,624)	
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	**9,829,858**	**(686,200)**
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	(24,583)	(831,647)
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te blera)		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		
Te tjera *(pershkruaj)*		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	**(24,583)**	**(831,647)**
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara	(6,685,000)	3,335,000
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta		
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar pronareve te njesive ekonomike meme		
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera *(pershkruaj)*		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	**(6,685,000)**	**3,335,000**
Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	**3,120,275**	**1,817,153**
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	2,697,148	879,995
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	**5,817,423.00**	**2,697,148**

Shënimet shoqëruese nga 8 deri në 14 janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

TRADE-INVEST Sh.p.k.
Shënime mbi pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020
(të gjitha shumat janë në LEK, përveç kur shprehet ndryshe)

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria TRADE-INVEST Sh.p.k., regjistruar si Shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më datë 21/02/2018, me NUIS L82621403K, me aktivitet " Import-export, shitja me shumice dhe pakice,iInvestime dhe sherbime, hapje dhe shfrytezim I serviseve per riparimin dhe mirembajtjen e te gjitha llojeve te mjeteve, hapje pika lavazhi,etj me adrese Lagjja "Konferenca e Pezes", Rruga "Jakov Xoxa", Pallati 112, Kati 1, Fier. Numri mesatar i punonjesve eshte 1 person

Kapitali i shoqërisë ka vlerën prej 100 LEKE dhe përbëhet nga kontributi i Ortakut te vetem:

- Z. Ardit Kraja 100% te aksioneve.

Shoqëria TRADE-INVEST Sh.p.k.ka si përfaqësues ligjor Z.Neritan Selimi.

2. BAZAT E PËRGATITJES

Pasqyrat financiare shoqëruese janë përgatitur në përputhje me Ligjin Nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", duke aplikuar standardet kombëtare të kontabilitetit të përmirësuara tëpublikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit dhe të miratuara nga Ministri i Financave.

Monedha funksionale dhe prezantuese e Shoqërisë është LEK.

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazen e kostos historike. Keto pasqyra financiare janë përgatitur dhe prezantuar në Lek Shqiptar "LEK".

2.3 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që drejtuesit të ushtrojnë gjykimin, vlerësimin dhe supozimet që ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe në shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultati faktik mund të ndryshoje nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe gjykimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

Në veçanti, informacioni mbi fushat më të rëndësishme të pasigurisë së vlerësimeve dhe gjykimeve kritike në aplikimin e politikave kontabël të cilat kanë efekt më të rëndësishëm në shumat e njohura në pasqyrat financiare, janë përshkruar në shënimet përkatëse të pasqyrave financiare. Përdorimi i vlerësimeve kontabël është minimal në këto pasqyra financiare duke patur parasysh thjeshtësine kontabël të veprimeve të realizuara nga Shoqëria.

3. POLITIKAT KRYESORE KONTABËL

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit në daten e bilancit. Fitimi ose humbja nga kembimi në zëra monetarëështë diferenca që vjen nga kembimi i një numri të caktuar njësish të një monedhë të huaj në monedhën funksionale me kurse të ndryshme këmbimi. Të drejtat dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates së kryerjes së transaksionit ndërsa ato që maten me vlerë

të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të dates kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit kalojnë në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të aplikueshme nga Banka e Shqipërisë për këmbimin e LEK-ut me EURO me 31 Dhjetor 2020 dhe 2019 janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2020	**31 Dhjetor 2019**
EURO (EUR)	123.07	121.77
USD (USD)	100.84	108.64

3.2 Instrumentat financiare

Instrumentat financiare jo-derivative përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre, llogari të arkëtueshme, llogari tregtare të pagueshme dhe llogari të tjera të pagueshme.

Instrumentat financiare jo-derivative njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to (për instrumentat jo të mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbjes), përveç siç përshkruhet më poshtë. Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiare jo-derivative maten siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivet financiare çregjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset monetare të aktivit financiar ose kur Shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë rreziqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, qëështë data në të cilën Shoqëria angazhohet tëbleje apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë skadojnë, shfuqizohen ose anullohen.

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat afatshkurtra me bankat. Për qëllimin e pasqyrës së rrjedhës së parasë, mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përfshijnë depozita të pakushtëzuara me afat me një maturim prej tre muajsh ose më pak që nga data e fillimit. Rakordimi i totalit të mjeteve monetare në arkë dhe në bankë me mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre është paraqitur në shënimin 4.

Llogari të arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna objektive se Shoqëria nuk do të jetë në gjendje të mbledhëtë gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar dhe vonesat në pagesa konsiderohen tregues që llogaritë e arkëtueshme duhet të zhvlerësohen. Shuma e provigjonit llogaritet si diferencë midis vlerës kontabël (neto) të aktivit dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë të skontuara me normën efektive të interesit.

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtënë njohjen fillestare dhe më pas me kosto të amortizuar, duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Vlera e drejtë

Nuk ka politika të rëndësishme kontabël dhe paraqitje të aplikuara nga Shoqëria që të kërkojnë përcaktimin e vlerës së drejtë, për aktivet dhe detyrimet si ato financiare dhe ato jo financiare. Atje ku është e aplikueshme, informacion shtesë në lidhje me supozimet e bëra për përcaktimin e vlerës së drejtëështë përfshirë në shënimet shpjeguese të aktivit apo detyrimit përkatës. Vlera e drejtë e vlerësuar e mjeteve monetare dhe ekuivalenteve të tyre, e kërkesave për t'u arketuar dhe e detyrimeve për t'u paguar është e ngjashme me vlerën e tyre kontabël për shkak të maturimit të tyre afatshkurtër.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivative maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje nga zhvlerësimi.

3.3 Inventarët

Inventarët (mallrat) janë pasqyruar me kosto historike.

3.4 Aktive afatgjata materiale

i. Njohja dhe matja

Aktivet afatgjata materialematen me kosto duke zbritur amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvleresimi. Kostot perfshijnë shpenzimet që janëtë lidhura direkt me blerjen e aktivit. Kur pjesë të një aktivi afatgjatë materal kanë jetë të dobishme të ndryshme, ato llogariten si zëra të ndarë (pjesë të rëndësishme) të aktiveve afatgjata materiale.

Fitimet dhe humbjet nga nxjerrja jashtë përdorimit e ndonjë zëri të aktiveve afatgjata materialejanë përcaktuar duke krahasuar të ardhurat e marra nga nxjerrja jashtë përdorimit me vlerën kontabël (neto) dhe janë pasqyruar neto në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

ii. Kostot vijuese

Kostoja e zëvendësimit tëaktive afatgjata materialeështë njohur në vlerën kontabël (neto) të pjesës në qoftë se është e mundur që në të ardhmen të mirat ekonomike të përfshira në atë pjesë do t'i vijnë Shoqërisë dhe kostoja mund të matet me besueshmëri. Kostot e shërbimeve të përditshme të aktiveve afatgjata materiale janë të njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

iii. Amortizimi

Amortizimi i aktiveve afatgjata materialeështë llogaritur duke u mbështetur mbi jetën e dobishme të çdo pjese të një zëri duke filluar nga dita e parë e muajit që pason muajin e blerjes.

Metodat e amortizimit, jetët e dobishme dhe vlera e mbetur e pronave, pajsjeve dhe makinerive janë rishikuar në datën e raportimit.

Kategoria e aktivit	Metoda e amortizimit	Norma e amortizimit
Ndertesa	Mbi vleren e mbetur	5%
Pajise zyre dhe informatike	Mbi vleren e mbetur	25%
Makineri e Pajisje	Mbi vleren e mbetur	20%
Mjete Transporti	Mbi vleren e mbetur	20%

3.5 Aktive afatgjata jomateriale

Aktivet jo materiale, të cilat përbëhen tërësisht nga programe kompjuterike, njihen me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluara nga rënia në vlerë, nëse ka. Amortizimi shpërndahet duke përdorur metodën e amortizimit mbi vlerën e mbetur. Norma e amortizimit e përdorur për aktivet afatgjata jo materiale eshte 25%. Jeta e dobishme e vlerësuar dhe metoda e amortizimit rishikohen në fund të çdo periudhe raportuese vjetore, duke njohur në periudhat pasuese efektet e ndonjë ndryshimi në vlerësimet kontabël.

3.6 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur produktet dhe shërbimet janë përfunduar, kryer, në përputhje me SKK 8 Të ardhurat.

Në rastet kur rezultati i një transaksioni që përfshin ofrimin e shërbimeve mund të matet me besueshmëri, të ardhurat e lidhura me këtë transaksion njihen në varësi të fazës së përfundimit të shërbimit në fund të periudhës së raportimit. Rezultati i një transaksioni mund të matet me besueshmëri kur plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

i. Shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;

ii. Arkëtimi i pagesës nga kryerja e shërbimit është i mundur;

iii. Volumi i kryerjes së shërbimit në datën e bilancit mund të matet me besueshmëri;

iv. Shpenzimet e bëra për shërbimin, si dhe ato që do të bëhen për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat gjenerohen nga shërbimet e ofruara klientëve bazuar në kontratë dhe njihen sipas çmimeve për njësi për cdo kontratë të realizuar.

Të ardhurat nga shitja e të mirave do të njihen vetëm nëse plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:

i. Kompania ka transferuar tek blerësi riskun dhe të drejtën e pronësisë lidhur me mallin e shitur.

ii. Kompania nuk ushtron përfshirje të vazhdueshme manaxheriale, zakonisht të lidhur me pronësinë apo kontrollin mbi mallrat e shitura.

iii. Shuma e të ardhurës së përfituar mund të matet në mënyrë të besueshme.

iv. Është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me kryerjen e veprimit të shitjes së mallrave të hyjnë në një njësinë ekonomike.

Kostot e lidhura me shitjen e mallit mund të maten në mënyrë të besueshme.

3.7 Shpenzime për personelin

Kontributet për sigurime shoqërore dhe shëndetësore

Gjate aktivitetit të saj normal, Shoqëria kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet e sigurimet shoqërore dhe shëndetesore në përputhje me legjislacionin në fuqi. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në momentin kur ndodhin.

3.8 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përbëhen nga të ardhurat nga interesi për fondet e investuara në depozita bankare dhe nga të ardhurat nga kursi i këmbimit.

Shpenzimet financiare përbëhen nga shpenzimet e interesit të huave, humbjet nga kurset e këmbimit, dhe nga rënia në vlerë e aktiveve financiare (nëse ka).

3.9 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës. Përqindja e tatim fitimit në fuqi gjatë vitit 2019 ishte 15% .

3.10 Krahasueshmëria

Informacioni krahasues paraqitet në mënyrë të vazhdueshme, duke aplikuar politikat kontabël të Shoqërisë dhe duke u bazuar në modelin e pasqyrave financiare sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit.

4. Aktivet

4.1 Aktivet Afatshkurtra

a. Arka dhe Banka

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Arka dhe Banka	5,817,423	2,697,148

Të arkëtueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Fatura te pa likuiduara nen nje vit	7,586,142	8,745,308
Fatura te pa likuiduara mbi nje vit		
Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve		
TOTALI	**7,586,142**	**8,745,308**

b. Të arkëtueshme të tjera

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Shteti - TVSH për tu marrë	-	159,810
TOTALI	**0**	**159,810**

c. Inventaret

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Mallra	1,768,028	1,822,362
TOTALI	**1,768,028**	**1,822,362**

5 Detyrimet

5.1 Detyrimet afatshkurtra

a. Të pagueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit LEK	9,432,963	3,144,366
TOTALI	**9,432,963**	**3,144,366**

b. Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Paga dhe shpërblime	-	186,565
Sigurime shoqërore dhe shëndetesore	13,950	13,950
TOTALI	**13,950**	**200,515**

c. Të pagueshme për detyrimet tatimore

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Tatim mbi të ardhurat personale	2,600	2,600
Tatim mbi vleren e shtuar	96,878	-
Taksa te tjera _Tatim ne burim-Qira	750	750
Tatim mbi fitimin	13,525	143,025
TOTALI	**113,752**	**146,375**

d. Te tjera te pagueshme

	me 31 dhjetor 2020	me 31 dhjetor 2019
Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	-	6,685,000
TOTALI	-	**6,6850,000**

6 Kapitali i pronarit

Kapitali i shoqërisë ka vlerën prej 100 LEKE dhe përbëhet nga kontributi i Ortakut te vetem:

- Z. Ardit Kraja 100% te aksioneve.

Shoqëria TRADE-INVEST Sh.p.k.ka si përfaqësues ligjor Z.Neritan Selimi

7 Të ardhurat dhe shpenzimet

7.1. Të ardhurat

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shitje punime dhe sherbime	22,251,580	22,184,098
TOTALI	**22,251,580**	**22,184,098**

7.2 Shpenzimet

7.2.1 Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Blerje mallrash dhe shërbimesh	17,545,114	18,082,312
TOTALI	**17,545,114**	**18,082,312**

7.2.2 Shpenzime personeli

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Paga dhe shpërblime	600,000	431,029
Shpenzime per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	100,200	71,982
TOTALI	**700,200**	**503,011**

7.2.3 Shpenzime konsumi dhe amortizimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shpenime konsumi dhe amortizimi	137,495	1,678
TOTALI	**137,495**	**1,678**

7.2.4 Shpenzime të tjera shfrytëzimi

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shpenzime Qira	60,000	
Komisione Bankare	9,013	
Shpenzime per taksa	60,000	
Shpenzime te tjera per aktivitetin	1,276,472	1,043,837
Shpenzime te panjohura		1,100
TOTALI	**1,405,485**	**1,044,937**

8 Të ardhura dhe shpenzime financiare

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Te ardhura nga interesi	-	-
TOTALI	-	-

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Shpenzime të tjera financiare	-	3,100
TOTALI	-	**6,500**

	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2020	Per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2019
Fitimi i vitit para tatimit	**2,463,286**	**2,549,060**
Shtese: Shpenzime te pazbritshme	**-**	**1,100**
Fitimi fiskal i vitit	**2,463,286**	**2,550,160**
Fitimi neto i tatueshem	**2,463,286**	**2,550,160**
Tatim fitimi me 15% (2018: 15%)	**369,493**	**382,524**
Tatim fitimi i parapaguar	**355,969**	239,499.00
Tatim fitimi per t'u paguar/(arketuar)	***13,524***	***143,025***

9. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA

Transaksionet me palët e lidhura përfaqësojnë transferim të burimeve, shërbimeve ose detyrimeve ndërmjet palëve të lidhura, pa konsideruar nëse mbahen ndalesa. Një palë e lidhur është nje palë e cila kontrollon, është e kontrolluar nga ose është nën të njëjtin kontroll me, njësinë; ka një interes në njësi e cila jep ndikim domethenës mbi njësinë; ose ka kontroll mbi njësinë, është një ortak i njësisë; është një sipërmarrje e përbashkët në të cilën njësia është pjesëmarrëse; ose është pjesë e personelit kryesor të drejtimit të njësisë ose të shoqërisë mëmë (përfshirë anëtarët e ngushtë të familjes të secilit prej individëve të referuar më sipër).

10. NGJARJE PAS DATËS SË BILANCIT

Nuk ka ngjarje pas datës së mbylljes së bilancit që kërkon korrigjim apo shënime shtesë në pasqyrat financiare.

11. ANGAZHIMET DHE PASIGURITË

Nuk ka angazhime dhe pasiguri që kerkojne paraqitje ose korrigjim në pasqyrat financiare.

12. ADMINISTRIMI I RREZIKUT FINANCIAR

a) Rreziku i normës së interesit

Rreziku i normave të interesit është rreziku i luhatjeve të vlerave të instrumentave financiare si pasojë e ndryshimeve në tregun e normave të interesit dhe rreziku që maturitetet e interesave lidhur me aktivet ndryshojnë nga maturitetet e interesave të lidhura me detyrimet e përdorura për keto aktive. Hapësira e kohës për të cilën norma e interesit është e fiksuar për nje instrument financiar tregon se në cfarë niveli Shoqëria eshte e ekspozuar ndaj rrezikut të normës së interesit. Aktivet dhe detyrimet e Shoqërisë mbajnë normat e interesit të tregut.

b) Rreziku i kredisë

Shoqëria nuk ka ndonjë ekspozim të madh ndaj rrezikut të kredisë, i cili mund të ndikojë në pozicionin financiar apo performancën e Shoqërisë më dhe për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2019.

c) Rreziku i likuiditetit

Shoqëria nuk është e ekspozuar në mënyrë të ndjeshme ndaj rrezikut të likuiditetit. Detyrimet financiare limitohen në llogari të pagueshme gjatë rrjedhës normale të aktivitetit.

Hartuesi

INSTITUTI EKSPERTEVE KONTABEL TE AUTORIZUAR
AEKAS
E.K.R AEKAS
A.R. Nr. 960, Dt. 27.03.2015

AEKAS

ADMINISTRATORI.

Administratori

Neritan Selimi

NUIS: L82621403K
TRADE-INVEST
FIER - ALBANIA