

Emertimi	<u>NORD-COMAT SHPK</u>
NIPT -i	<u>L08501501Q</u>
Adresa e Selise	<u>Rr. Muhamet Deliu, Lagjia Qesarake, Pallati i Firmes DODAJ, Kati 1,</u> <u>TIRANE</u>
Data e krijimit	<u>01-11-2010</u>
Nr. i Regjistrit Tregetar	<u>CN-453620-10-10</u>
Veprimtaria Kryesore	<u>Analiza Laboratorike Materialeve Ndertimi. Studime Gjeologjike, Mbikqyrje, Projektim. Shitje aditivesh.</u>

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2020

(Në zbatim të Standardit Ndërkombëtar të Kontabilitetit)

Pasqyra Financiare janë të shprehura në	<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në	<u>Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga <u>01/01/2020</u>
	Deri <u>31/12/2020</u>
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare	<u>04/06/2021</u>



Tabela e përmbajtjes

A. BILANCI KONTABEL	3
B. PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	4
C. PASQYRA E FLUKSIT TE PARASE	5
D. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALET E VETA.....	6
E. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	7-17



NORD COMAT SHPK

BILANCI KONTABEL

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2020	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019
A AKTIVET			
I Aktive Afatshkurtera			
Aktive monetare	3	636,671	1,700,197
Derivatë dhe aktive të mbajtura për tregtim			
Aktive të tjera financiare afatshkurtra	4	25,167,537	21,845,714
Inventari	5		749,178
Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje			-
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra			
Totali i Aktiveve Afatshkurtera(I)		25,804,208	24,295,089
II Aktive Afatgjata			
Investimet financiare afatgjata		-	-
Aktive afatgjata materiale	6	10,692,531	9,723,840
Aktivet afatgjata jomateriale			-
Kapital aksionar i papaguar		-	-
Aktive të tjera afatgjata			
Totali i Aktiveve Afatgjata(II)		10,692,531	9,723,840
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		36,496,739	34,018,929
B DETYRIMET DHE KAPITALI			
I Detyrime Afatshkurtera			
Huamarrjet	7	2,600,000	
Huatë dhe parapagimet	8	8,193,569	12,627,576
Grantet dhe të ardhurat e shtyra			-
Provizionet afatshkurtra		-	
Totali i Detyrimeve Afatshkurtera (I)		10,793,569	12,627,576
II Detyrime Afatgjata			
Huatë afatgjata	9		
Huamarrje të tjera afatgjata		949,958	1,398,998
Provizionet afatgjata		-	-
Grantet dhe të ardhurat e shtyra		-	-
Totali i Detyrimeve Afatgjata (II)		949,958	1,398,998
Totali i Detyrimeve (I+II)		11,743,527	14,026,574
III Kapitali			
Kapitali i regjistruar (aksionar)	10	100,000	100,000
Primi i aksionit		-	-
Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		-	-
Rezerva statutore		-	-
Rezerva ligjore	10	-	-
Rezerva të tjera	10	9,169,433	9,169,433
Fitimet(humbja) te pashpërndara	10	10,722,922	7,708,141
Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	4,760,857	3,014,781
Totali i Kapitalit (III)		24,753,212	19,992,355
TOTALI I DETYRIMEVE E KAPITALIT (I,II,III)		36,496,739	34,018,929



Pasqyrat Financiare 2020

NORD COMAT SHPK

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë)

		Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2020	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019
1	Shitjet neto	11	38,619,786	38,750,782
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit(	.	852,950	83,333
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme	.		
4	Materialet e konsumuara, mallrat dhe shërbimet	11	1,513,870	3,337,632
5	Kosto e punës	11	19,767,268	21,387,806
	Pagat e personelit		16,929,343	18,310,170
	Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore		2,837,925	3,077,636
6	Amortizimet dhe zhvlerësimet		2,241,144	2,422,022
7	Shpenzime të tjera		10,349,446	8,139,854
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4 - 7)		33,871,728	35,287,314
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+/-3-8)		5,601,008	3,546,801
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)		5,601,008	3,546,801
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin 69	12	840,151	532,020
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11	4,760,857	3,014,781
##	Elementët e pasqyrave të konsoliduara		-	-

Shenimet shoqeruese 1 deri ne 14 jane pjese perberse e ketyre pasqyrave financiare

Pasqyrat Financiare 2020

NORD COMAT SHPK

PASQYRA E RRJEDHJES SE PARASE (cash flow)

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Shenimi nr.	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2020	Ushtrimi i mbyllur 31.12.2019
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit		5,601,008	3,546,801
Rregullime për:		(3,454,699)	(4,552,924)
Amortizimin		2,241,144	2,422,022
Humbje nga këmbimet valutore			
Të ardhura nga investimet		-	-
Shpenzime për interesa		-	-
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiv		(3,321,823)	(11,064,110)
Rritje/rënie në tepricën inventarit		749,178	764,692
Rritje/rënie në tepricën e detyrimeve, për t'u paguar nga aktiviteti		(2,283,047)	3,856,492
Mjete monetare të përfituara nga aktivitetet			
Interesi i paguar		-	-
Tatim mbi fitimin i paguar		(840,151)	(532,020)
Mjete monetare neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		2,146,309	(1,006,123)
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerja e shoqërisë së kontrolluar X minus paratë e arkëtuara		-	-
Blerja e aktiveve afatgjata materiale		(3,209,835)	
Të ardhura nga shitja e pajisjeve			(35,750)
Interesi i arkëtuar			225,000
Dividendët e arkëtuar		-	-
Mjete monetare neto e përdorur në aktivitetet investuese		(3,209,835)	189,250
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		(1,063,526)	1,700,197
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		(1,063,526)	1,700,197
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		1,700,197	-
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		636,671	1,700,197

NORD COMAT SHPK

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITAL

Për vitet ushtrimor te mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë)

	Kapitali i rregjistruar (aksionar)	Primi i aksionit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2018	100,000	-	9,169,433	7,708,141	16,977,574
Efekti ndryshimeve ne politikat kontabël					
Pozicioni I rregulluar	-	-	-		-
Fitimi neto për periudhën kontabël				3,014,781	3,014,781
Dividentët e paguar					
Rritje e rezervës së kapitalit					
Emetimi i kuotave(aksioneve)					
Pozicioni më 31 Dhjetor 2019	100,000	-	9,169,433	10,722,922	19,992,355
					-
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	4,760,857	4,760,857
Dividentët e paguar	-	-	-		-
Emetim i kapitalit aksionar		-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-
					-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2020	100,000	-	9,169,433	15,483,779	24,753,212

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

dhe jane firmosur nga:

AGOSTIN DODAJ



Tirane me 04/06/2021



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(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) megjese 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
ERMIR ÇUPI	Ortak, Përfaqësues me Prokurë të Përgjithshme	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 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 2020 dhe 2019

(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 31.12.2020 janë :

EURO : LEK 123.7

Kostot e huamarrjes

Kostot e huamarrjes përfshijne interesin e paradhanieve bankare dhe huave afatshkurtera dhe afatgjata . Kostot e huamarrjes njihen si shpenzim ne periudhen qe ato jane shkaktuar pavarsisht se si huate jane aplikuar .

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem per vitin. Fitimi i tatueshem ndryshon nga fitimi neto qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve sepse ai perjashton zera te te ardhurave dhe shpenzimeve qe jane te tatueshme apo te zbritshem ne vite te tjere dhe gjithashtu perjashton zera qe nuk jane kurre te tatueshem apo te zbritshem. 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 ne bilancin kontabel te shoqërisë kur Shoqëria behet pale ne kushtet kontraktore per 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 2020 dhe 2019

(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 vleruara nga drejtimi i shoqërisë mbi bazën e experiences së 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 tretesh 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 2020 janë:

Ndertesa	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 2020 dhe 2019

(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 2020 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2020		Gjendja ne 31.12.2019	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK			1,700,197	
Arka ne leke	LEK		-		-
Shuma		-	x	1,700,197	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 2020	31 Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
Aktive të tjera financiare afatshkurtra		
(i) Llogari / Kërkesa të arkëtueshme (411)		13,751,032
(ii) Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme		275,542
(iii) Instrumente të tjera borxhi	0	0
(iv) Investime të tjera financiare	0	0
Shuma	0	14,026,574

Ne “Llogari / Kërkesa të arkëtueshme “ jane pasqyruar kerkesa te arketueshme ndaj klienteve per shitjen sherbimeve 12.778.929 leke dhe ne Llogari / Kërkesa 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 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë).

5. Inventari

Gjendjet e inventarit në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	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	

Shoqëria konstaton gjendje inventari me 31.12.2020 në vlerën 0 leke .

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

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

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertesa	Makineri dhe pajisje	Aktivet e tjera afatgjata materiale	Totali
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2020	-	-	-	12,145,862	12,145,862
Shtesat	-	-	-	3,209,835	3,209,835
Pakesimet	-	-	-	-	-
Kosto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	15,355,697	15,355,697
B Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	2,422,022	2,422,022
Amortizimi ushtrimit	-	-	-	2,241,144	2,241,144
Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	4,663,166	4,663,166
C Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	-	-
Shtesat	-	-	-	-	-
Pakesimet	-	-	-	-	-
Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	-	-
D Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	9,723,840	9,723,840
Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	10,692,531	10,692,531



SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(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 2020. 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 rënjes 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 2020 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2020	31	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	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 2020.

8. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2020	31	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31
Huate dhe parapagimet				
(i) Te pagueshme ndaj Furnitoreve			6,107,591	
(ii) Te pagueshme ndaj Punonjesve			930,000	
(iii) Detyrime tatimore			2,189,985	
(iv) Huara të tjera (ortak)			3,400,000	
Parapagimet e arketuara				
Shuma	-		12,627,576	

“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 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë).

“Huara te tjera“ perbehet nga detyrimi i papaguar ndaj ortakut ne 31.12.2020.

9. Detyrime Afatgjata-Huate afatgjata

Huate afatgjate ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2020	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31
DETYRIME AFATGJATA			
I-Huatë afatgjata			
(i) Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare			1,398,998
(ii) Bonot e konvertueshme			0
Shuma (I)	0		1,398,998
2-Huamarrje te tjera afatgjata			
3-Provizione afatgjata			
4-Grantet dhe te ardhurat e shtyra			
TOTALI I DETYRIMEVE AFATGJATA(1-4)	0		1,398,998

10. Kapitalet e veta

11. Fitimi (humbja) e vitit financiar

▪ Te ardhurat

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

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë).

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2020	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019
Te ardhurat		
Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)		
Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe sherbimeve(704)		38,750,782
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

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 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë).

Shpenzimet e veprimtarisë kryesore

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2019
4-Materialet e konsumuara		
a-Lende të para (601-608)		
b-Produkte	-	-
c-Mallra (601-608)		3,337,632
d-	-	-
Shuma	-	3,337,632
7-Shpenzime të tjera (61-63)		
a-Sherbime nga të tretet (nenkontraktor) 611	-	
b-Qera (613)	-	
c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	-	
d-Sigurime (616)	-	
e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
f-Të tjera (618)		7,997,151
g-Personel jashtë njesise (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)	-	-
o-Sherbime bankare (628)		75,703
p-Tatime dhe taksa (632-638)		67,000
q-Vlera kontabel e AAM të shitura (672)	-	
r-Shpenzime pritje dhe përfaqësi (654)	-	-
s-Subvencione të dhëna (653)	-	-
t-Gjohë dhe demshperblime (657)	-	
y-Zbritje akorduar klienteve	-	-
Shuma	-	8,139,854

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, nentrajtime dhe shërbime nga të trete paraqiten e analizuar sipas pasqyrës së mesipërme .

Sipas natyrës së tyre shpenzimet e ushtrimit 2020 janë treguar në pasqyrën përkatëse.

Pasqyrat Financiare 2020

▪ Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2020	31	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31
Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)				
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)				
Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)				
Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)				
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668	-		-	
Shuma	-		-	

▪ Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorite kryesore jane si me poshte :

Kategorite	Ushtrimi 2020		Ushtrimi 2019	
	Numer mesatari	Paga gjithsej	Numeri mesatar	Paga gjithsej
Administrator, menaxher				
Specialist me arsim universitar				
Teknike				
Puntor				
Shuma				18,310,170

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE

Për vitet ushtrimor të mbyllur më 31 Dhjetor 2020 dhe 2019

(Të gjitha balancat janë në lekë).

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin për ushtrimin kontabel 2020 janë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2020	31 Ushtrimi i mbyllur Dhjetor 2019	31
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT		3,546,801
II	SHPENZIME TE PAZBRITESHME (+)	-	-
1	Amortizime të normave fiskale	-	-
2	Shpenzime pritje e dhurime të kufirit tatimor	-	-
3	Gjohje,penalitet,demshperblime	-	-
4	Provizione që nuk njihen	-	-
5	Shpenzime pa dok. ose jo të rregullta	-	-
6	Të tjera-materiale jashtë përdorimit(pa miratim)	-	-
III	PJESA E HUMBES SE MBARTUR(-)	-	-
IV	FITIMI (HUMBJA) TATIMOR(I+II-III)	-	3,546,801
V	Shpenzimi i tatimit fitimit-15%	-	532,020
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT(I-V)	-	3,014,781

Tatimi fitimi i ushtrimit është i llogaritur mbi fitimin e tatueshëm, i cili është rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar në tabelën e mësipërme. Shoqëria nuk ka të identifikuar shpenzime të panjohura.

13. Transaksione të paleve të lidhura

Në marrjen në konsideratë të çdo transaksione dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formën ligjore të tyre, në 31 Dhjetor 2020 nuk ka transaksione me paletë të lidhura.

14. Ngjarjet pas datës së bilancit dhe vazhdimësia e shfrytëzimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.