

C.A.A sh.p.k

Forma juridike: Shoqëri me Pëgjegjesi të Kufizuar

Data e themelimit: 21 Shkurt 2007

Numri unik i indentifikimit(NIPT): K715200080

Adresa e Selise:Autostrada Tirane - Durres, km.3, Kashar,Tiranë

Objekti tregtar: Import-eksport dhe tregtim të mallrave industrial.

Pasqyrat Financiare 2019

(Mbyllur më 31.12.2019)

Pasqyra financiare: Individuale(jokonsoliduara)

Periudha kontabel: Nga 01.01.2019 deri më 31.12.2019

Data e mbylljes: 03 Mars 2020

Monedha: Lekë

Shkalla e rrumbullakimit: në lekë

Tiranë, Mars 2020

TABELA E PËRMBAJTJES

A. RAPORTI I AUDITUESIT TE PAVARUR.....	0
B. PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	3-4
AKTIVI	3
DETYRIME DHE KAPITALI.....	4
C. PASQYRA E PERFORMANCES	5-6
PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE	5
PASQYRA E TE ARDHURAVE GJITHEPERFSHIRESE	6
D. PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE.....	7
E. PASQYRA E NDRYSHIMEVE NE KAPITALIN NETO.....	8
F. SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE	9-19

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
A	AKTIVI			
I	Aktive Afatshkurtra			
1	Mjete Monetare	5	598,092	3,285,836
2	Investime (Tituj Pronësie të Njërive Brenda Grupit, Aksior		-	-
3	Të Drejta të Arkëtueshme	6		
	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (Klientë)		118,653,350	89,754,696
	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit		-	-
	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike		-	-
	Të Tjera (Debitore të tjerë)		11,905,199	1,868,008
	Kapital i Nënshkuar i Papaguar		-	-
	Totali i të Drejtave të Arkëtueshme (3)		130,558,549	91,622,704
4	Inventarët:	7		
	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte		-	-
	Produkte të Gatshme		-	-
	Mallra		126,020,583	105,332,699
	Aktive Biologjike		-	-
	AAM të Mbajtura për Shitje		-	-
	Parapagime për Inventar		-	-
	Totali i Inventarit (4)		126,020,583	105,332,699
5	Shpenzime të Shtyra	8	-	-
6	Të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara		-	-
	Totali i Aktiveve Afatshkurtra (I)		257,177,224	200,241,239
II	Aktive Afatgjata			
1	Aktive Financiare		-	-
	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit		-	-
	Tituj Pronësie në Njs.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje		-	-
	Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)		-	-
	Tituj të Tjere të Huadhënies		-	-
	Totali i Aktiveve Financiare (1)		-	-
2	Aktive Materiale	9		
	Toka dhe Ndërtesa		-	-
	Impiante dhe Makineri		31,906,763	12,718,172
	Të Tjera Instalime dhe Pajisje		419,836	314,588
	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces		47,490,300	-
	Totali i Aktiveve Materiale (2)		79,816,899	13,032,760
3	Aktive Biologjike		-	-
4	Aktive Jo-Materiale		-	-
	Koncesione, Patenta, Licenca, Marka Tregtare		-	-
	Emri i Mirë		-	-
	Parapagime për Aktive Afatgjata Jo Materiale		-	-
	Totali i Aktiveve Jo-Materiale (4)		-	-
5	Aktive Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Aktiveve Afatgjata (II)		79,816,899	13,032,760
	TOTALI I AKTIVEVE (I+II)		336,994,123	213,273,999

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrime Afatshkurtra	10		
	Titujt e Huamarrjes		-	-
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		137,501,950	137,475,766
	Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit (Furnitore)	.	57,991,022	11,346,240
	Dëftesa të Pagueshme		-	-
	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime Shoq./Shër	.	3,680,119	1,779,199
	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore		514,387	432,592
	Të Tjera të Pagueshme		53,918,751	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtra (I.1)		253,606,229	151,033,797
2	Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
3	Të Ardhura të Shtyra dhe Grantet		-	-
4	Provizionet		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatshkurtra (I.1+I.2+I.3+I.4)		253,606,229	151,033,797
II	Detyrimet Afatgjata	11		
	Titujt e Huamarrjes		-	-
	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë		33,068,340	11,485,042
	Arkëtime në Avancë për Porosi		-	-
	Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzues (Furnitore)	.	-	-
	Dëftesa të Pagueshme		-	-
	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup		-	-
	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje		-	-
	Të Tjera të Pagueshme		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II.1)		33,068,340	11,485,042
2	Të Pagueshme për Shpenzime të Konstatuara		-	-
3	Të Ardhura të Shtyra		-	-
4	Provizione (Pensione, Te Tjera)		-	-
5	Detyrime Tatimore të Shtyra		-	-
	Totali i Detyrimeve Afatgjata (II.1+II.2+II.3+II.4+II.5)		33,068,340	11,485,042
	TOTALI I DETYRIMEVE (I+II)		286,674,569	162,518,839
III	Kapitali dhe Rezervat	12		
1	Kapitali i Nënshkruar		100,000	100,000
2	Primi i Lidhur me Kapitalin (-)		-	-
3	Rezerva Rivlerësimi		-	-
4	Rezerva të tjera		-	-
	Rezerva Ligjore		21,568	21,568
	Rezerva Statutore		-	-
	Rezerva të Tjera		-	-
5	Fitimi i Pashpërndarë		44,633,592	39,680,141
6	Fitimi (Humbja) e Vitit Financiar		5,564,394	10,953,451
	Totali i Kapitalit dhe Rezervave (III)		50,319,554	50,755,160
	TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT NETO		336,994,123	213,273,999

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

A. Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve
 (Shpenzimet e Shfrytëzimit të kKlasifikuara Sipas Natyrës)

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit	13	488,627,563	518,373,673
2	Ndryshimi në Inventarin e PG&PP		-	-
3	Puna e Kryer nga Nj.E dhe e Kapitalizuar		-	-
4	Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit		1,262,582	1,344,409
5	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	14		-
	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		(439,332,025)	(407,676,482)
	Të Tjera Shpenzime		-	-
6	Shpenzime Personeli	15		
	Paga dhe Shpërblime		(15,273,117)	(13,934,416)
	Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore		(2,550,574)	(2,327,002)
7	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	9	-	-
8	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi	9	(1,447,715)	(3,309,201)
9	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi	16	(22,592,445)	(70,395,596)
10	Totali i Shpenzimeve (5-9)		(481,195,876)	(497,642,697)
11	Fitimi (Humbja) nga Aktiviteti i Shfrytëzimit (1-9)		8,694,269	22,075,385
12	Të Ardhura të Tjera			
	Të Ardhura nga Aktiviteti Pjesëmarres në Njesi të Tjera Eko		-	-
	Të Ardhura Nga Investimet dhe Huatë e Tjera		-	-
	Interesa të Arketueshem dhe të Ardhura të Tjera të Ngjashn		-	-
	Totali i Të Ardhurave të Tjera (12)		-	-
13	Zhvlerësimi i Aktiveve dhe Invest. Financiare (AASH)		-	-
14	Shpenzime Financiare	17		
	Shpenzime Interesi dhe Shpenzime të Ngjashme		(4,103,327)	(9,188,972)
	Shpenzimet e Tjera Financiare		2,297,031	-
	Totali i Shpenzimeve Financiare(14)		(1,806,296)	(9,188,972)
15	Pjesa e Fitimit/(Humbjes) nga Pjesëmarrja		-	-
16	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit (11-15)		6,887,973	12,886,413
17	Shpenzime (Të Ardhura) për Tatimin mbi Fitimin	18	(1,323,579)	(1,932,962)
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		(1,323,579)	(1,932,962)
	Shpenzime (Të Ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë		-	-
	Pjesa e Tatim Fitimit të Pjesëmarrjeve		-	-
18	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar (16-17)		5,564,394	10,953,451
19	Fitimi/(Humbja) Për:			
	Pronarët e Njesisë Ekonomike Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E PERFORMANCËS-VAZHDIM
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

B.Pasqyra e të ardhurave gjithpërfshirëse

Nr	Përshkrimi i Elementeve	Shënime	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		5,564,394	10,953,451
2	Diferencat nga Përkth. i Monedhes në Veprimt. të Huaja	.	-	-
3	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Afatgjata Materiale	.	-	-
4	Diferencat nga Rivleresimi i Aktiveve Fin. të Mbaj.Shitje	.	-	-
5	Pjesa e të Ardhurave Gjithëpërfsh. nga Pjesëmarrjet	.	-	-
6	Të Tjera të Ardhura Gjithëpërfshirëse për Vitin	.	-	-
7	Totali i të Ardhurave Gjithëpërfsh. për Vitin (2-6)		-	-
	Totali i të Ardhurave/(Humbjeve) Gjithëpërfshirese (1+/-7)		5,564,394	10,953,451
	Pronarët e Njesise Mëmë		-	-
	Interesat Jo-Kontrolluese		-	-

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

PASQYRA E FLUKSIT TE MJETEVE MONETARE(METODA INDIREKTE)
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)

Nr	Pershkrimi i Elementeve	Shënimet	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv.Shfrytëzimit			
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar		5,564,394	10,953,451
	Rregullimet për Shpenzimet Jomonetare:			
	Shpenzime Financiare Jo-Monetare		-	-
	Shpenzime për Tatimin mbi Fitimin Jo-Monetar		-	-
	Shpenzime Konsumi dhe Amortizimi		1,447,715	3,309,201
	Zhvlerësimi i Aktiveve Afatgjata Materiale		-	-
	Fitimi nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale (Fluksi i		424,808	-
	Ndryshimet në Aktivet dhe Detyrimet e Shfrytëzimit			
	Rritje/Rënie në të Drejtat e Arketueshme dhe të Tjera		(38,935,845)	(7,536,962)
	Rritje/Rënie në Inventarë		(20,687,884)	(2,999,749)
	Rritje/Rënie në Detyrimet e Pagueshme		19,682,378	(10,720,706)
	Rritje/Rënie në Detyrimet ndaj Punonjësve		1,900,920	1,396,427
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Shfrytëzimit		(30,603,514)	(5,598,338)
II	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Investimit			
	Para Neto të Perdorura për Blerjen e Filialeve		-	-
	Para Neto të Arketuara nga Shitja e Filialeve		-	-
	Pagesa për Blerjen e Aktiveve Afatgjata Materiale		(68,758,462)	(481,833)
	Arketime nga Shitja e Aktiveve Afatgjata Materiale		101,800	-
	Pagesa për Blerjen e Investimeve të Tjera		-	-
	Arketime nga Shitja e Investimeve të Tjera		-	-
	Dividende të Arketuar		-	-
	Mjete Monetare Neto nga Aktiv. e Investimit		(68,656,662)	(481,833)
III	Fluksi i Mjeteve Monetare nga Aktiv. Financimit			
	Arketime nga Emetimi i Kapitalit Aksionar		-	-
	Arketime nga Emetimi i Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Hua të Arketuara		102,572,432	-
	Pagesa e kostove transaksionale (Hua dhe Kredi)		-	-
	Riblerje e Aksioneve të Veta		-	-
	Pagesa e Aksioneve të Perdorura si Kolateral		-	-
	Pagesa e Huave		-	(4,412,136)
	Pagese e Detyrimeve prej Qirase Financiare		-	-
	Interes i Paguar		-	-
	Dividende të Paguar		(6,000,000)	-
	Mjete monetare Neto nga Aktiv. e Financimit		96,572,432	(4,412,136)
IV	Rritje/Rënie Neto në Mjetet Monetare dhe Ekuivalente¹		(2,687,744)	(10,492,307)
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fillim të Periudhës		3,285,836	13,778,143
	Efekti i Lulatjeve të Kursit të Këmbimit		-	-
	Mjetet Monetare dhe Ekuivalentet në Fund të Periudhës		598,092	3,285,836

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërese e këtyre pasqyrave financiare.

**PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITAL
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Kapitali i Nënshkruar	Primi i Lidhur me Kapitalin	Rezerva Rivlerësimi	Rezerva Ligjore, Rezerva Statutore & të Tjera	Fitimet e Pashpërndara	Fitim / Humbja e vitit	Totali
A	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2017	100,000	-	-	21,568	27,921,978	11,758,163	39,801,709
	Efekti i Ndryshimeve në Politikat Kontabël	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2018	100,000	-	-	21,568	27,921,978	11,758,163	39,801,709
	Të Ardhura Totale Gjithëpërfshirëse për							
1	Vitin:							
	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	10,953,451	10,953,451
	Të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të Ardhurave Gjithëpërfshirëse për Vitin:	-	-	-	-	-	10,953,451	10,953,451
	Transaksionet me Pronarët e Njesisë							
2	Ekonomike të Njohura Direkt në Kapital:							
	Emetimi i Kapitalit të Nënshkruar (+Ndryshimet Brenda Zerave)	-	-	-	-	11,758,163	(11,758,163)	-
	Dividendë të Paguar	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i Transaksioneve me Pronarët e Njesisë Ekonomike	-	-	-	-	11,758,163	(11,758,163)	-
B	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2018	100,000	-	-	21,568	39,680,141	10,953,451	50,755,160
	Efekti i Ndryshimeve në Politikat Kontabël	-	-	-	-	-	-	-
	Pozicioni Financiar i Rideklaruar më 1 Janar 2019	100,000	-	-	21,568	39,680,141	10,953,451	50,755,160
	Të Ardhura Totale Gjithëpërfshirëse për							
1	Vitin:							
	Fitimi / Humbja e Vitit	-	-	-	-	-	5,564,394	5,564,394
	Të Ardhura të Tjera Gjithëpërfshirëse	-	-	-	-	-	-	-
	Totali i të Ardhurave Gjithëpërfshirëse për Vitin:	-	-	-	-	-	5,564,394	5,564,394
	Transaksionet me Pronarët e Njesisë							
2	Ekonomike të Njohura Direkt në Kapital:							
	Emetimi i Kapitalit të Nënshkruar (+ Ndryshimet Brenda Zerave)	-	-	-	-	10,953,451	(10,953,451)	-
	Dividendë të Paguar	-	-	-	-	(6,000,000)	-	(6,000,000)
	Totali i Transaksioneve me Pronarët e Njesisë Ekonomike	-	-	-	-	4,953,451	(10,953,451)	(6,000,000)
C	Pozicioni Financiar më 31 Dhjetor 2019	100,000	-	-	21,568	44,633,592	5,564,394	50,319,554

Shënimet mbi pasqyrat financiare në faqet vijuese janë pjesë përbërëse e këtyre pasqyrave financiare.

Këto pasqyra financiare janë aprovuar nga drejtimi i "C.A.A" sh.p.k dhe janë firmosur nga:

Administratori-Ardian Avdalli

Hartuesi-Brisilda Mosho



**SHËNIME PËR PASQYRAT FINANCIARE
PËR VITIN E MBYLLUR MË 31 DHJETOR 2019
(TË GJITHA SHUMAT JANË NË LEKË)**

1. Informacione te Pergjithshme

Shoqëria tregtare "C.A.A." sh.p.k, eshte themeluar si një shoqëri me përgjegjesi të kufizuar më 21 Shkurt 2007 dhe vepron në përputhje me ligjin "Për tregtarë dhe shoqëritë tregtare" dhe ligjeve të tjera që rregullojnë biznesin. Kapitali regjistruar i saj është 100.000 leke dhe aktualisht zotrohet nga ortaku i vetëm, z. Ardian Avdalli. Veprimtaria kryesore e shoqërisë për ushtrimin 2019 ka qënë tregtimi me shumicë dhe pakicë i mallrave industriale, goma, bateri etj.

2. Deklaratë e Pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare (individuale) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Përmbledhje e Politikave Kontabël të Rëndësishme të Zbatuara

3. Bazat e Përgatitjes së Pasqyrave Financiare

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 kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar ("lekë").

4. Politikat më të Rëndësishme Kontabël të Zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitetet tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, dhe nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivitetet financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivitet dhe Detyrimet Financiare

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transaksionit (duke përfshirë edhe çmimin e transaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transaksion financiar. Një transaksion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e aktivitetit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese, matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e përcaktuara në pikën 7 dhe 8 të SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave

të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transaksion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transaksion financiar, matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit), rimerret humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi, në fitim ose humbje.

Aktivitetet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar në përcaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëherë kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e Shtyra dhe të Arkëtueshme nga të Ardhurat e Konstatuara

Shoqëria zbaton politikën e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

4.5 Aktivitet Afatgjata Materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfitimit të tij nga blerja apo prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimor.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitetit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shuma e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktivi. Përgjatë jetës së dobishme të aktiveve afatgjata materiale me jetë të dobishme pa

afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi per te gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma te cilat janë të përafërta me jetegjatesine mesatare te parashikuar te përdorimit.Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te dhe per aktivet e tjera 20% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet Afatgjata Jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivit mund të matet me besueshmëri dhe aktivin nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiv jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëposhtëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe te produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura;shuma e të ardhurave mund të matet me besueshmëri;është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren;kostot që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shumat e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; kostot e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëliti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëliti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me Monedhat e Huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohet në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i përafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilën prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si më poshtë:zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat

jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

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 leke.

4.9 Tatimi mbi Fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktivi ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2019 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

Informacion Mbështetës për Zërat e Paraqitur në Pasqyrat Financiare, në Rendin në të cilin Paraqitet çdo Pasqyrë dhe Zë Përkates

5. Mjete Monetare (Likuiditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjetet monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2019		Viti paraardhës 31.12.2018	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	578,349	-	858,095	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	19,743	-	2,427,741	-
						
						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		598,092	-	3,285,836	-

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepriat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë.

6. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)	118,653,350	89,754,696
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-	-
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike	-	-
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)		
	Shteti-Tatim aktual mbi fitimin	789,178	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	8,695,986	1,524,854
	Huadhenie e përkoshme		
	Te tjera (furnitore debitore	2,420,035	343,154
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar		
	Shuma	130,558,549	91,622,704

Ne "Nga Aktiviteti i Shfrytezimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e papaguara për shitjet që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit si dhe tepricat debitore të marrëdhënieve me furnitorët.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar detyrimet e llogaritura dhe të papaguara ndaj tatim taksave, për tatimin mbi fitimin, tatimin mbi vlerën e shtuar dhe të tjera kërkes, siç paraqitet në pasqyrën e mesipërme.

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

7. Inventari

Vlera kontabël e të gjithë inventareve sipas klasifikimit të bërë nga shoqëria, në fillim dhe fund të ushtrimit paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	-	-
2	Prodime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-	-
3	Produkte të Gatshme	-	-
4	Mallra	126,020,583	105,332,699
5	Aktive Biologjike	-	-
6	AAM të Mbajtura për Shitje	-	-
7	Parapagime për Inventar	-	-
	Shuma	126,020,583	105,332,699

Si politike kontabël në përcaktimin e koston së inventarit është përdorur metoda "mesatares se ponderuar". Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryera në fund të ushtrimit 2019.

Shuma e inventarit "Mallra", janë paraqitur me koston mesatare të blerjes, e cila nga drejtimi, është vlerësuar si vlera më e ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Pë rrjedhim nuk është parashikuar ndonjë shumë zhvlerësimi të inventarit ose rimarrje të zhvlerësimeve të mëparshme.

Shoqëria nuk ka inventare të dhënë si garanci apo që janë në ruajtje të palëve të tjera.

8. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit.

9. Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabël në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesa	Impiante,makineri, mjete transporti etj	Te tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2018	-	-	21,227,599	655,698	-	21,883,297
	Shtesat	-	-	21,093,680	174,482	47,490,300	68,758,462
	Pakësimet	-	-	(526,608)	-	-	(526,608)
	Kosto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	41,794,671	830,180	47,490,300	90,115,151
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	(8,509,427)	(341,110)	-	(8,850,537)
	Amortizimi ushtrimit	-	-	(1,378,481)	(69,234)	-	(1,447,715)
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	-	-	-	-
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2018	-	-	(9,887,908)	(410,344)	-	(10,298,252)
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2018	-	-	12,718,172	314,588	-	13,032,760
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2018	-	-	31,906,763	419,836	47,490,300	79,816,899

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto.

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi, nëse ka.

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2019.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Gjate vitit 2019, shoqëria ka marrë me leasing mjet transporti të cilat i ka njohur në AAM dhe i ka amortizuar sipas standarteve. Gjithashtu, ajo ka transferuar nga inventari në AAM disa aktive me vlerë 5.071.727 leke, të cilat me pare ishin përfshirë gabimisht në aktive qarkulluese.

Po ashtu gjate këtij ushtrimi, ka kryer parapagime për blerjen e një sipërfaqe trualli, ende të përealizuara si blerje me titull pronësie. Shuma e pagesave është pasqyruar në ze të vecante në pasqyrën e AAM-ve.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

10. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	137,501,950	137,475,766
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	57,991,022	11,346,240
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	-	-
	Paga dhe shpërblime	3,680,119	1,779,199
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	469,504	384,592
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	-	-
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-	-
	Kliente kreditore	-	-
	Tatimi ne burim	44,883	48,000
10	Të Tjera të Pagueshme	53,918,751	-
Shuma		253,606,229	151,033,797

Ne "Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë" është paraqitur overdrafti i marre nga Raiffeisen Bank sha, qe ne 31.12.2019 rezulton me gjendje 1.100.706 eu ose 137.501.950 leke.

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve,te cilat jane te pa likujduara ne fund te ushtrimit. Drejtimi mendon se te drejtat e furnitoreve jane te vleresuara realisht."Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar ndaj personelit dhe detyrimin e muajit dhjetor 2019 .

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " perbehet vetem nga tatimi ne burim dh sigurimet shoqerore dhe shendetesore.

11. Detyrimet Afatgjata

Ne detyrime afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel jane paraqitur kredite e marra nga: Raiffeisen Bank sha ne euro per 61.497 euro ose 7.488.527 leke, Raiffeisen Leasing 72.081 euro ose 8.477.400 leke dhe Raiffeisen Bank sha linje kredie per shumen 137.984 euro ose 16.802.411 leke.

12. Kapitali dhe Rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të percaktuar ne statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2019.

Fitimi i vitit ushtrimor 2018, me vendim të ortakut vetem, është shperndare si dividend dhe pjessa tjeter eshte kaluar ne fitime te pashperndara. Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim ne kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime ne raportet zoterimit nga ortakët.

13. Të Ardhurat nga Aktiviteti i Shfrytëzimit dhe të Tjera

Të ardhurat e realizuara gjatë ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) të biznesit paraqitet si vijon:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1 Të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit:			
Shitje e produkteve te gatëshme dhe nënprodukteve		-	-
Shitja e punimeve dhe shërbimeve		-	-
Shitja e mallrave		488,627,563	518,373,673
Të ardhura nga shitje të tjera(qera,komisione,etj)			
Totali i të Ardhura nga Aktiviteti i Shfrytëzimit		488,627,563	518,373,673
2 Puna e Kryer nga Nj.E dhe e kapitalizuar		-	-
3 Të Ardhura të Tjera të Shfrytëzimit			
Të ardhura nga Shitja e Aktiveve Afategjata		101,800	-
Të ardhura të tjera(grantet,te tjera,.....)		1,160,782	1,344,409
Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të gatshme dhe			
4 prodhimit në proces		-	-
Shuma		489,890,145	519,718,082

Të ardhurat nga shitja e shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja. Paraqitja në pasqyrat financiare të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

14. Shpenzimet e Për Lëndë të Parë dhe Materiale të Konsumueshme

Lëndë të para, materiale dhe mallra etj, të konsumuara gjatë ushtrimit, ndare sipas natyrës së tyre paraqitet si vijon:

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1 Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme		-	-
Lënda e Parë dhe Materiale		-	-
Mallra		439,332,025	407,676,482
2 Të Tjera Shpenzime		-	-
Shuma		439,332,025	407,676,482

15. Shpenzime Personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet. Numri mesatar i punonjësve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si më poshtë :

Nr		Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
1 Shpenzime Personeli			
Paga dhe Shpërblime		15,273,117	13,934,416
Shpenzime për Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore		2,550,574	2,327,002
Të tjera		-	-
Shuma		17,823,691	16,261,418
2 Numri mesatar vjetor i të punësuarve		29	28

16. Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2018	Viti Raportues 31.12.2019
I	Të Tjera Shpenzime		
1	Shërbime nga të tretët(llog.61-62)		
	Trajtime të përgjithshme(nga te trete)	192,875	
	Qera	3,669,800	-
	Mirmbajtje dhe riparime	1,226,956	-
	Sigurime	886,068	-
	Publicitet, reklama	2,041,535	-
	Trasferime, udhëtime, dieta		-
	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	631,287	-
	Shpenzime për shërbimet bankare	1,010,247	-
	Të tjera	11,330,898	70,395,596
3	Tatime dhe taksa(llog.63)		
	Taksa dhe tarifa vendore	288,732	-
	Taksa te regjistrimit		-
	Tatime te tjera		-
4	Shpenzime të tjera jo korente(llog.67)		
	Vlera kontabël e AA te shitura	526,608	
	Te tjera		-
5	Shpenzime të Tjera Shfrytëzimi(Gjoba,provizione) Llog.65,68)		
	Shpenzime per pritje dhe përfaqësime		-
	Gjoba dëmshpërblime	787,439	-
	Provizione		-
	Te tjera		-
	Shuma	22,592,445	70,395,596

17. Te Ardhurat dhe Shpenzimet Financiare

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

18. Shpenzimet e Tatimit mbi Fitimin

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Nr.	Emertimi	Viti Raportues 31.12.2019	Viti Paraardhës 31.12.2018
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	6,887,973	12,886,413
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-)		
	Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe	-	-
	Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime të panjohura tatimore(+)		
	Shpenzime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+)		-
	Gjoha,penalitete,demshperblime(+)	787,439	
	Amortizim mbi normat fiskale(+)(Vlera nete e AAM te shitura	424,808	-
	Provizione per rreziqe e shpenzime(+)		-
	Të tjera (dokumenta jo te rregukhta)	723,636	-
	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për		
4	qëllimet e raportimit(-)		
	Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-)	-	-
	Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm(1+2+3+4+5)	8,823,856	12,886,413
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	(1,323,579)	(1,932,962)
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	-	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	(1,323,579)	(1,932,962)

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin janë respektuar kërkesat e legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2019 është 15%.

Nuk janë identifikuar aktive ,detyrimeve dhe zërave të zjerë që priten të ndikojnë në fitimin e tatueshëm nëse ato do të realizoheshin ose shlyheshin me vlerat e tyre kontabël aktuale, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme. Për rrjedhim nuk është njohur asnjë tatim fitimi i shtyrë.

Shënime të tjera Shpjeguese

19. Ngjarjet pas Dates së Bilancit dhe Vazhdimësia e Shfrytëzimit

Në Mars 2020, Organizata Botërore e Shëndetit e shpalli COVID-19 një pandemi me përhapje botërore. Ndërsa situata është ende duke u zhvilluar në Shqipëri dhe në mbarë botën, shoqëria ka ngadalësuar aktivitetin dhe ndikimi negativ ka filluar të ndjehet. Pavarësisht pasigurisë së krijuar, drejtimi i shoqërisë pret që aktiviteti të rikthehet normalitetit dhe ndikimi negativ të rikuperohet.

Asnjë ngjarje tjetër e rëndësishme nuk është evidentuar ndërmjet datës së bilancit dhe datës kur janë miratuar nga drejtimi këto pasqyrat financiare, si për ngjarjet që mund të ekzistonin në datën e bilancit dhe për ato që japin të dhëna pas datës së bilancit.

20. Shpërblimet dhe tarifat

Në përputhje me statusin juridik dhe statutin e shoqërisë, organi i vetëm administrimit që ushtron njëkohësisht, funksione administrimi e mbikëqyrjeje, është administratori. Informacioni për pagat dhe shpërblimet e tyre, janë dhënë në shënimin nr.15 të PF-ve.

Për periudhën raportuese, shoqëria është audituar nga firma "AS-Audit Services" sh.p.k dhe tarifa për auditimin ligjor të pasqyrave financiare vjetore 2019, është 210.000 lekë(pa tvsh).

21. Shpjegime mbi Palët e Lidhura

Me marrjen në konsiderate të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2018 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

22. Shifrat Krahasese

Pasqyrat financiare të vitit 2019 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe gjithashtu çeljet e vitit paraardhës.