

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË
31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NË LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

“AD - STAR” sh.p.k

Selia: Rr. Lagjja e Re Përmet
Përmet– Albania

Pasqyrat Financiare për periudhën e mbyllur më 31 Dhjetor 2020

(me raportin e audituesit të pavarur në vazhdim)

Tiranë, 23 Mars 2021

“AD - STAR” sh.p.k

**PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË
31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE**

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

Përmbajtja

1. Bilanci Kontabël
2. Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve gjithëpërfshirëse
3. Pasqyra e flukseve monetare
4. Pasqyra e ndryshimeve në kapital
5. Shënime

“AD - STAR” sh.p.k

**PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË
31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE**

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHJE SHKRUEHET

Pasqyra e Pozicionit Financiar e datës 31 Dhjetor 2020

AKTIVET	Shën	31.12.2020	31.12.2019
Aktivët Afatshkurtëra			
Aktive monetare	4	136,799,950	235,947,494
Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
Llogari/Kërkesa të arkëtueshme	5	356,972,419	181,042,102
Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	6	7,507,278	7,700,127
Instrumente të tjera borxhi	7	72,002,831	70,398,544
Totali		436,482,529	259,140,773
Inventari			
Inventar i imët	8	0	214,290
Produkte të gatshme	8	272,065,841	303,765,986
Totali		272,065,841	303,980,277
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	9	10,806,254	9,342,880
Total i Aktiveve Afatshkurtra (I)		856,154,573	808,411,425
Aktivët afatgjata			
Aktive afatgjata materiale			
Toka	10	88,070	88,070
Ndërtesa	10	127,116	133,806
Makineri dhe pajisje	10	9,378,831	11,507,040
Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)	10	1,158,303	1,076,672
Totali		10,752,320	12,805,589
Totali i aktiveve Afatgjata (II)		10,752,320	12,805,589
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		866,906,893	821,217,013
DETYRIMET DHE KAPITALI			
DETYRIMET Afatshkurtëra			
Huat dhe parapagimet			
Të pagueshme ndaj furnitorëve	11	116,415,862	102,196,211
Të pagueshme ndaj punonjësve	12	29,230,444	29,050,177
Detyrime tatimore	13	33,942,576	2,525,355
Hua të tjera	14	394,185	72,311,144
Parapagimet e arkëtuara	15	296,385,470	294,097,664
Totali i detyr. afatshkurtëra (I)		476,368,537	500,180,552
DETYRIME AFATGJATA			
Huat afatgjata			
Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare		193,974	915,491
Huamarrje të tjera afatgjata	16	6,417,529	2,055,451
Totali I		6,611,503	2,970,942
Provizionet afatgjata	17	629,354	629,354
Totali i detyr. afatgjata (II)		7,240,857	3,600,296
Totali i detyrimeve		483,609,394	503,780,848
Kapitali			
Kapitali aksionar	18	40,199,700	40,197,770
Rezerva statusore	18	-	-
Rezerva ligjore	18	1,577,454	1,577,454
Rezerva të tjera	18	139,433,530	139,433,530
Diferenca të përealizuara kembimi nga konsolidimi		-	-145,395
Fitimet e pashpërndara	18	41,977,655	27,523,001
Fitimi (humbja) e vitit financiar	18	160,109,161	108,849,806
Totali i kapitalit (III)		383,297,500	317,436,166
TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT		866,906,893	821,217,013

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-27

Pasqyra e Performancës për periudhën që përfundon më 31.12.2020

	Shënime	Viti 2020	Viti 2019
Shitjet neto	19	682,530,612	520,054,327
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	20	2,976,946	1,632,000
Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces	20.1	-31,700,145	-1,887,821
Materialet e konsumuara	21	-357,058,124	-314,544,969
Kosto e punës	22	-	-
-Pagat e personelit	22	-54,102,943	-45,741,302
-Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	22	-8,741,538	-6,498,550
Amortizimi dhe zhvlerësimet	10	-2,664,622	-2,312,990
Shpenzime të tjera	23	-48,110,602	-20,740,967
Totali i shpenzimeve		-470,677,829	-389,838,778
Fitmi apo humbja nga veprimtaria kryesore		183,129,584	129,959,728
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare:			
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	24	-47,260	-105,709
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	25	5,429,698	-1,773,385
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare		-	-
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare		5,382,437	-1,879,095
Fitimi (humbja) para tatimit	26	188,512,021	128,080,634
Shpenzimet e tatimit aktual mbi fitimin	26	-28,402,860	-19,230,827
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar		160,109,161	108,849,806
Të Ardhura të Tjera gjithpërfshirëse			
Fitimi (Humbje) nga rivlerësimi i AAM		-	-
Fitimi (Humbje) nga Kursi i këmbimit në konsolidim të degës		-	-145,395
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse neto nga tatimet			
Totali i të ardhurave neto gjithpërfshirëse për periudhën		160,109,161	108,704,411

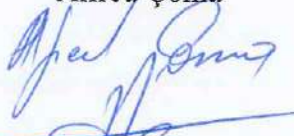
Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-27

Pasqyrat Financiare “Ad-Star shpk” janë aprovuar nga Drejtimi i Shoqërisë Më datë 23 Mars 2021

Ekonomisti

Administratori

Robert Xhoxhi


Alfred Çoma



Pasqyra e ndryshimit të flukseve të mjeteve monetare për periudhën që përfundon më
31.12.2020

	Shën	2020	2019
Fluksi monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi pas tatimit	25	<u>160,109,161</u>	<u>108,849,806</u>
<i>Rregullime për shpenzimet jomonetare:</i>			
Shpenzimet për tatimin mbi fitimin jomonetar			
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	10	<u>2,664,622</u>	<u>2,312,990</u>
		<u>162,773,783</u>	<u>111,162,796</u>
Ndryshimet në aktivet dhe detyrimet e shfrytëzimit:			
Rënie/(ritje) në të drejtat e arkëtueshme dhe të tjera	5,6,7	-177,396,180	17,617,726
Rënie/(ritje) në inventarë	8	31,914,436	2,414,562
Rritje/(rënie) në detyrimet e pagueshme	11	14,218,586	-21,771,688
Rritje/(rënie) në detyrime për punonjësit	12	180,267	1,991,187
Rritje/(rënie) në shpenzimet e shtyra	9	-1,408,327	-9,733
Rritje/(rënie) në parapagimet e arketuara	15	2,287,806	-
Rritje/(rënie) në detyrimet tatimore	13	31,394,325	-4,894,277
Rritje/(rënie) në Hua dhe Obligacione Afatshkurtra	14	-71,916,959	69,947,093
		<u>-170,726,046</u>	<u>65,294,869</u>
<u>MM Neto nga aktivitetet e shfrytëzimit</u>		<u>-7,952,263</u>	<u>176,457,665</u>
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	10	-611,354	-5,892,871
<u>MM neto, e përdorur në aktivitetet investuese</u>		<u>-611,354</u>	<u>-5,892,871</u>
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Pagesa e huave		4,329,500	-
Pagesë e detyrimeve të qirasë financiare		-721,517	-754,795
Dividentë të paguar		-94,474,180	-81,319,231
Arkëtime nga emetimi i kapitalit aksionar		-	121,770
<u>MM neto e përdorur në aktivitetet financiare</u>		<u>-90,866,197</u>	<u>-81,952,256</u>
<i>Efekti i luhatjeve të kursit të këmbimit të mjeteve monetare</i>		282,271	-145,395
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		<u>-99,147,544</u>	<u>88,467,143</u>
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		<u>235,947,494</u>	<u>147,480,351</u>
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		<u>136,799,950</u>	<u>235,947,494</u>

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-27

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË

31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHJE SHKRUHET

Pasqyra e ndryshimit të kapitalit aksionar për periudhën Janar - Dhjetor 2020

	Kapitali aksionar	Rezerva ligjore	Rezerva të tjera	Fitimi i Pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 dhjetor 2018	40,076,000	1,577,454	139,433,530	108,842,232	289,929,216
Emetim i kapitalit aksionar					-
Fitimi (humbja) neto i periudhës kontabël				108,849,806	108,849,806
Dividentë të Paguar				-81,319,231	-81,319,231
Rritje e Rezervës së Kapitalit	121,770		-	-	121,770
Diferenca të parealizuara nga kurset e këmbimit				-145,395	-145,395
Pozicioni më 31 dhjetor 2019	40,197,770	1,577,454	139,433,530	136,227,412	317,436,166
Emetim i kapitalit aksionar					-
Fitimi (humbja) neto i periudhës kontabël				160,109,161	160,109,161
Dividentë të Paguar				(94,474,195)	-94,474,194.62
Rritje e Rezervës së Kapitalit	-		-	-	-
Diferenca të parealizuara nga kurset e këmbimit	1,930			224,424	226,354.00
Pozicioni më 31 dhjetor 2020	40,197,770	1,577,454	139,433,530	341,520,346	383,297,500

Pasqyrat Financiare janë të lexueshme së bashku me shënimet shpjeguese 1-27

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË

31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHJE SHKRUHET

1. Informacion i përgjithshëm

Shoqëria AD - STAR sh.p.k, në vijim e quajtur “Shoqëria”, është themeluar sipas aktit të themelimit më datën 08.05.1994 dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Regjistrimit më datën 09.06.1994. Ad-Star sh.p.k është shoqëri me përgjegjësi të kufizuar. Kapitali është ndarë në 172 pjesë me vlerën nominale prej 233.000,00 lekë secila. Në datën 05.06.2019 shoqëria ka hapur një degë të saj në Kosovë, Ad-Star shpk Dega në Kosovë, e cila kryen aktivitetin e ndërtimit dhe rikonstruksionit në territorin e Kosovës.

Shoqëria është e regjistruar si person juridik në Drejtorinë Rajonale Tatimore Gjirokastrë me NIPT J69102207W.

Më 31 Dhjetor 2020 shoqëria ka 131 punonjës (31 Dhjetor 2019 119 punonjës). Në datën e këtyre Pasqyrave Financiare struktura e zotërimit të kapitalit paraqitet si vijon:

Emri i ortakut	Numri i pjesëve	% e kapitalit
Alfred Çoma	172	100
Totali	172	100

Aktivitet kryesor i shoqërisë, është: Veprimtari ndërtimore për objekte civile, industriale, bujqësore, ushtarake, banesa, zyra etj për individë vendas dhe të huaj, për ndërtime të ndryshme private e shtetërore, për shtetin, duke organizuar edhe konsultime e veprimtari projektuese, preventivuese, inxhinierike etj.

Administratori ligjor i shoqërisë është z. Alfred Çoma.

Adresa e Shoqërisë është : Rr. Lagjja e Re, Përmet.

Vende të tjera të ushtrimit të aktivitetit, është aktiviteti në Kosovë, si dhe është Rruga Perlat Rexhepi, Pallati UNIKON, Kati 2, Ap nr.9. Tiranë

2. Parimet e përgatitjes së pasqyrave financiare

(a) Deklarata e parimeve kontabël

Shoqëria mban regjistrimet kontabël dhe përgatit pasqyrat financiare në përputhje me legjislacionin kontabël në Shqipëri.

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin nr. 25-2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe Standardet Kombëtare të Kontabilitetit 1-14 (SKK) Kontabilitetit të përmirësuar të shpallura me urdhërin e Ministrit të Financave nr 64 dt 22.07.2014 Për shpalljen e detyrueshme të tyre.

(b) Parimet e përgatitjes

Pasqyrat financiare të konsoliduara janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike.

(c) Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Këto pasqyra financiare të konsoliduara paraqiten të shprehura në Lekë, e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë.

Politikat kontabël janë zbatuar në përputhje me kërkesat e SKK dhe të ligjit nr. 25-2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe paraqiten në shënimin vijues.

3. Politikat kontabël kryesore

Një përmbledhje të pjesës më të madhe të politikave kontabël mbi bazën e të cilave janë përgatitur pasqyrat financiare janë paraqitur sa më poshtë:

3.1 Bazat e Konsolidimit

a) Filialet dhe degët

Degët dhe filialet kanë njësitë e kontrolluara nga shoqëria mëmë. Kontrolli ekziston kur shoqëria mëmë ka direkt ose indirekt fuqinë për të drejtuar veprimtaritë e rëndësishme financiare dhe operative të njësisë për të marrë përfitime prej tyre. Shoqëria ka vetëm një degë në Kosovë dhe ka përfshirë në PF të konsoliduar të saj dhe PF individuale të degës nga data e krijimit të saj në vitin 2019.

b) Eliminimi i transaksioneve në konsolidim

Marrëdhëniet brenda grupit si dhe çdo e ardhur apo shpenzim i parealizuar nga marrëdhëniet brenda grupit eliminohen kur përgatiten PF të konsoliduara.

3.2 Transaksionet me monedhat e huaja

a. Konvertimi i transaksioneve në monedhë të huaj

i) Monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes

Zërat e përfshirë në pasqyrat financiare vlerësohen duke përdorur monedhën e mjedisit ekonomik kryesor në të cilin operon njësia (“monedha funksionale”). Pasqyrat financiare në Shqipëri paraqiten në Lekë (All), e cila është monedha funksionale dhe monedha e paraqitjes.

ii) Transaksionet dhe tepricat

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në fund të periudhës kontabël, aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj konvertohen me kursin e këmbimit të kësaj datë. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “Të tjera të ardhura/shpenzime” për diferencat e lidhura me kërkesat për t’u arkëtuar dhe detyrimet ndaj furnitorëve, dhe në zërin “Fitime/humbje nga këmbimi” në rastin e mjeteve monetare.

iii) Operacionet e huaja

Përfshirja në Pasqyrat Financiare të konsolidura të degës të cilat shprehen në monedhë të huaj, është bërë si vijon:

1. Aktivët dhe detyrimet e degës janë vlerësuar me kursin e datës së ndërtimit të Pasqyrave Financiare të shoqërisë mëmë më 31 dhjetor 2020
2. Të ardhurat dhe shpenzimet e degës janë paraqitur në monedhën funksionale të shoqërisë mëmë të përkthyer me kursin mesatar vjetor, kurs i cili bën që vlera në lekë e transaksioneve të jetë afërsisht si kursi i ditës së transaksionit.

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË
31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

3.2 Transaksionet me monedhat e huaja - vazhdim

Kurset e këmbimit të përdorura për konvertimin e zërave monetarë në datën 31 Dhjetor 2020 janë:

Data /Monedha	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Euro	123.70	121.77

Kursi mesatar vjetor i përdorur për përkthimin e të ardhurave dhe shpenzimeve të degës është 1 Euro = 123.77 lekë. Diferencat e kursit të lindura nga ky përkthim paraqiten direkt në kapitalet e veta si rezerva rivlerësimi në konsolidim, dhe në të ardhurat e tjera gjithëpërfshirëse, përderisa dega është në kontrollin e mëmës.

3.3 Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përfshijnë MM në dorë dhe ato të mbajtura në banka. Në përputhje me SKK 7 “Pasqyra e fluksit të Mjeteve Monetare”, Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrat e fluksit të Mjeteve Monetare përfshijnë MM (arkëtimet në MM dhe depozitat me afat) dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare (investimet afat-shkurtra, nëse ka, të cilat janë shumë likuide dhe menjëherë të konvertueshme në një vlerë që njihet me siguri dhe vlera e të cilave ndryshon shumë pak).

Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në pasqyrën e fluksit të Mjeteve Monetare nuk përfshijnë investimet në letrat me vlerë të listuara, investimet me një datë maturimi fillestare afati i të cilës është mbi tre muaj dhe pa një klauzolë përfundimi më të hershëm të këtij afati, ose llogaritë bankare që kanë kufizime në përdorim, kufizime këto të ndryshme nga ato të cilat janë si pasojë e rregullimeve specifike në një shtet ose sektorë të aktiviteteve (kontrollat e këmbimit, etj). Overdraftet bankare konsiderohen si financim dhe si rrjedhim përjashtohen nga Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare. Mjetet Monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare në bilancin kontabël korespondojnë me Mjetet monetare dhe ekuivalentët e Mjeteve Monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

3.4 Aktivet financiare

Shoqëria i klasifikon aktivet financiare në Llogaritë e Arkëtueshme nga Klientat dhe në Kërkesa të tjera të Arkëtueshme. Manaxhimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto nga zhvlerësimi nëse ka. Llogari të Arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientat e saj. Njohja fillestare e kërkesave për t'u arkëtuar nga klientat ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer.

Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuar me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësive për t'i mbajtur ato deri në maturim. Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur është evidente që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së Vlerës së Llogarive të Arkëtueshme: Vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, ndoshta debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, dhe moskryerja apo vonesat në pagesa.

3.4 Aktivet financiare - vazhdim

Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient apo debitor dhe kur një llogari e Arkëtueshme vlerësohet që nuk mund të arkëtohet, ajo regjistrohet në shpenzimet dhe në llogarinë e kërkesave të Arkëtueshme. Nëse më pas arkëtohet shuma të cilat janë çrregjistruar, atëherë kreditohen shpenzimet e shitjes dhe administrimit për këto shuma. Shuma e zhvlerësimit është diferenca midis vlerës neto kontabël të aktivit dhe vlerës neto aktuale të flukseve të ardhshme të vlerësuar, të diskontuara me normën e interesit efektive. Shoqëria nuk ka llogaritur zhvlerësim të klientëve për vitin raportues.

3.5 Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK 4 “Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra deri në sjelljen e tyre në shoqëri kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri. Produktet e gatshme vlerësohen në hyrje me koston e prodhimit të tyre (duke përfshirë shpenzimet indirekte të prodhimit nëse është rasti). Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuar me vlerën neto, pra më të vogël midis koston (dhe vlerës neto të realizueshme). Kostoja matet me metodën e mesatares së ponderuar. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus kostot e parashikuara të shitjes.

3.6 Aktivet Afatgjata Materiale (AAM)

(i) Njohja dhe vlerësimi

AAM vlerësohen në hyrje me kosto historike. AAM paraqiten në Bilanc me koston e amortizuar (koston historike minus amortizimin e akumuluar minus zhvlerësimin nga ulja e vlerës (nëse ka). Kosto historike përfshin shpenzimet që i përkasin direkt blerjes së elementëve. Kostot e kryera më vonë përfshihen në vlerën e mbartur të aktivit ose njihen si një aktiv më vete, sipas rastit, vetëm nëse është e mundur që ky element të sjellë hyrje të përfitimeve të ardhshme ekonomike në shoqëri dhe kostoja e këtij elementi të mund të matet me besueshmëri. Të gjitha shpenzimet e mirëmbatjes dhe riparimit regjistrohen si shpenzime në periudhën që ato kryhen dhe paraqiten në zërin e shpenzimeve operative.

(ii) Amortizimi

Amortizimi i AAM llogaritet dhe njihet në pasqyren e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e vlerës së mbetur me norma të cilat janë të përafërta me jetëgjatësinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen.

Normat e amortizimit të përdorura në ndërtimin e PF për AAM në kontroll të shoqërisë janë të paraqitura si më poshtë:

	<i>Norma</i>	
	<i>Amortizimit %</i>	<i>Metoda Llogaritjes</i>
Ndërtesa	5%	Me vlerën e mbetur
Pajisje informatike	25%	Me vlerën e mbetur
Makineri dhe Pajisje	20%	Me vlerën e mbetur

3.7 Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

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

3.8 Detyrimet

Shoqëria i klasifikon detyrimet në afatshkurtëra dhe afatgjata. Detyrimet afatshkurtëra klasifikohen në Detyrime tregtare/Llogari të pagueshme ndaj furnitorëve dhe në detyrime të tjera. Llogaritë e pagueshme dhe detyrimet tregtare të tjera njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetsore janë paraqitur me shumën e tyre të llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi më datën e ndërtimit të pasqyrave financiare

Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huatë më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huasë.

Huatë klasifikohen si detyrime afatshkurtra, me përjashtim në rast se Shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Detyrimet afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huasë duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3.9 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të ardhurat përfshijnë të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve që përbëjnë aktivitetin kryesor të shoqërisë, neto nga TVSH. Ato njihen kur ekziston një marrëveshje e vazhdueshme me klientin, dorëzimi është realizuar apo shërbimi është kryer, dhe rreziqet e përfitimit e pronësisë së produktit/shërbimit i janë transferuar klientit, vlera e të ardhurave mund të matet me besueshmëri dhe është e mundur që përfitimet që lidhen me transaksionin mund të hyjnë në Shoqëri.

Të ardhurat nga shërbimet e kryera njihen kur janë kryer shërbimet pavarësisht nëse ato janë faturuar, arkëtuar ose jo.

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 ka zbatuar parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtës periudhë. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

3.10 Përfitimet e personelit

Shoqëria, gjatë aktivitetit të saj normal, kryen pagesa në emër të saj dhe të punonjësve të saj për kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore në pajtim me legjislacionin në fuqi në Shqipëri dhe në Kosovë. Kostot përkatëse të bëra në emër të Shoqërisë ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave me ndodhjen e tyre.

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË

31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

3.11 Provizionet

Provizioni njihet kur Shoqëria ka një detyrim aktual që ka lindur nga një ngjarje e shkuar, shlyerja e të cilit pritet të shoqërohet me dalje të burimeve dhe mund të bëhet një vlerësim relativisht i saktë i shumës së detyrimit. Në periudhën raportuese shoqëria nuk ka llogaritur provizione.

3.12 Tatimi mbi fitimin

Shoqëria zbaton kërkesat e SKK 11 për tatimin aktual mbi fitimin dhe tatimin e shtyrë mbi fitimin. Shoqëria për llogaritjen e tatimit aktual mbi të ardhurat bazohet në normën e tatimit që përcaktohet në ligjet për tatimet që janë në fuqi në datën e ndërtimit të bilancit kontabël.

Fitimi i tatueshëm është llogaritur duke u bazuar në rezultatin kontabël dhe duke e korigjuar atë me shpenzimet e panjohjura sipas përcaktimit të ligjit “Për tatimin mbi të ardhurat”. Manaxhimi vlerëson periodikisht gjendjen lidhur me tatimin e rimbursueshëm duke u bazuar në situatat në të cilat rregullimet tatimore që zbatohen janë subjekt i interpretimit dhe përcakton provizione kur e shikon të përshtatshme bazuar në shumat që parashikon ti paguajë ndaj zyrës së tatimeve. Për tatimin mbi fitimin për degën në Kosovë ka zbatuar rregullat e kreditimit të tatimit të huaj.

3.13 Raportimi i segmenteve

Shoqëria bën klasifikimin e segmentave sipas parimit të menaxhimit. Në datën e ndërtimit të PF të konsoliduara ajo ka evidentuar dy segmente raportimi mbi bazen e ndodhjes gjeografike. Informacioni për segmentet gjeografike paraqitet si vijon:

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve	Shoqëria mëmë - Shqipëri	Dega në Kosovë	Totali
	Viti 2020	Viti 2020	Viti 2020
Shitjet neto	635,869,998	46,660,614	682,530,612
Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit	2,115,333	861,613	2,976,946
Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces	-31,700,145	-	-31,700,145
Materialet e konsumuara	-330,690,251	-26,367,873	-357,058,124
Kosto e punës	-	-	-
-Pagat e personelit	-35,505,617	-18,597,326	-54,102,943
-Shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	-8,698,394	-43,144	-8,741,538
Amortizimi dhe zhvlerësimet	-2,664,622	-	-2,664,622
Shpenzime të tjera	-47,560,730	-549,871	-48,110,602
Totali i shpenzimeve	-425,119,614	-45,558,215	-470,677,829
Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore	181,165,572	1,964,012	183,129,584
Të ardhurat dhe shpenzimet financiare:			
Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi	-47,260	-	-47,260
Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi	5,429,698	-	5,429,698
Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare	-	-	-
Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare	5,382,437	-	5,382,437
Fitimi (humbja) para tatimit	186,548,010	1,964,012	188,512,021
Shpenzimet e tatimit aktual mbi fitimin	-28,206,459	-196,401	-28,402,860
Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	158,341,550	1,767,610	160,109,161
Të Ardhura të Tjera gjithpërfshirëse			
Fitimi (Humbje) nga rivlerësimi i AAM	-	-	-
Fitimi (Humbje) nga rivlerësimi i AAFinanciare	-	-	-
Totali i të ardhurave të tjera gjithpërfshirëse neto nga tatimet			
Totali i të ardhurave neto gjithpërfshirëse për periudhën	158,341,550	1,767,610	160,109,161

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË 31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

3.14 Raportimi i segmenteve- Vazhdim

Pasqyra e Pozicionit Financiar	Shoqëria mëmë - Shqipëri	Dega në Kosovë	Totali
31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
<u>AKTIVET</u>			
Aktivët Afatshkurtëra			
Aktive monetare	126,843,592	9,956,358	136,799,950
Aktive të tjera financiare afatshkurtra			
<i>Llogari/Kërkesa të arkëtueshme</i>	335,605,606	21,366,814	356,972,419
<i>Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme</i>	7,507,278	0	7,507,278
<i>Instrumente të tjera borxhi</i>	72,002,831	0	72,002,831
Totali 3	415,115,715	21,366,814	436,482,529
Inventari			
<i>Inventar i imët</i>	0	0	0
<i>Produkte të gatshme</i>	272,065,841	0	272,065,841
Totali 4	272,065,841	0	272,065,841
Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra	10,751,207	55,047	10,806,254
Total i Aktiveve Afatshkurtra (I)	824,776,355	31,378,218	856,154,573
Aktivët afatgjata			
Aktive afatgjata materiale			
<i>Toka</i>	88,070	0	88,070
<i>Ndërtesa</i>	127,116	0	127,116
<i>Makineri dhe pajisje</i>	9,378,831	0	9,378,831
<i>Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)</i>	1,158,303	0	1,158,303
Totali 2	10,752,320	0	10,752,320
Totali i aktiveve Afatgjata (II)	10,752,320	0	10,752,320
TOTALI I AKTIVEVE (I + II)	835,528,675	31,378,218	866,906,893
<u>DETYRIMET DHE KAPITALI</u>			
DETYRIMET Afatshkurtëra			
Huat dhe parapagimet			
<i>Të pagueshme ndaj furnitorëve</i>	112,024,737	4,391,125	116,415,862
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve</i>	29,230,444	0	29,230,444
<i>Detyrime tatimore</i>	29,718,977	4,223,599	33,942,576
<i>Hua të tjera</i>	394,185	0	394,185
<i>Parapagimet e arkëtuara</i>	296,385,470	0	296,385,470
Totali i detyr. afatshkurtra (I)	467,753,813	8,614,724	476,368,537
DETYRIME AFATGJATA			
Huat afatgjata			
<i>Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare</i>	193,974	0	193,974
<i>Huamarrje te tjera afatgjata</i>	0	6,417,529	6,417,529
Totali 1	193,974	6,417,529	6,611,503
Provizionet afatgjata	629,354	0	629,354
Totali i detyr. afatgjata (II)	823,328	6,417,529	7,240,857
Totali i detyrimeve	468,577,141	15,032,253	483,609,394
Kapitali			
<i>Kapitali aksionar</i>	40,076,000	123,700	40,199,700
<i>Rezerva statusore</i>	-	-	-
<i>Rezerva ligjore</i>	1,577,454	-	1,577,454
<i>Rezerva te tjera</i>	139,433,530	-	139,433,530
<i>Diferenca të perealizuara nga kurset e këmbimit</i>	-	-	-
<i>Fitimet e pashpërndara</i>	27,523,000	14,454,655	41,977,655
<i>Fitimi (humbja) e vitit financiar</i>	158,341,550	1,767,610	160,109,161
Totali i kapitalit (III)	366,951,534	16,345,965	383,297,500
TOTALI I DETYRIMEVE KAPITALIT	835,528,675	31,378,218	866,906,893

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË
31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

4. Mjetet monetare

Në këtë grup të aktiveve paraqitet gjendja e mjeteve monetare në llogaritë bankare dhe në arkat e shoqërisë.

Konvertimi i gjendjes në monedhë të huaj në arkë dhe bankë është bërë me kursin e datës 31.12.2020 të shpallur nga Banka e Shqipërisë, Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në monedhë të huaj janë sistemuar në rezultat. Gjendja e mjeteve monetare dhe të ngjashme në fund të periudhës 2020 paraqitet si vijon:

Përshkrimi I Llogarive	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Mjete monetare në bankë	83,747,510	51,544,502
Mjete monetare në arkë	53,052,440	184,402,992
Total	136,799,950	235,947,494

Nga këto mjete monetare 9,956,358 janë mjete monetare pranë degës në Kosovë.

Një paraqitje e shumave të vendosura në institucionet bankare jepet ne vijim:

Mjete Monetare pranë bankave		31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Përshkrimi I Llogarive			
	Vendosje Në lek		
Llogari Rrjedhëse pranë Bankave		58,837,231	25,956,106
Depozita pranë Bankave			
	Vendosje Në Monedhe të huaj		
Llogari Rrjedhëse pranë Bankave		24,910,279	25,588,396
Depozita pranë Bankave			
Total		83,747,510	51,544,502

5. Kërkesa të arkëtueshme

Në këtë zë paraqiten kërkesat ndaj klientëve në Shqipëri gjendje të paarkëtuar në 31 Dhjetor 2020. Ato paraqiten me vlerën neto nga zhvlerësimi nga borxhi i keq. Shoqëria nuk ka llogaritur borxh të keq për vitin 2020. Një paraqitje e përbërjes së kërkesave të arkëtueshme ndaj klientave jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi I Llogarive	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Klientë për shërbime, mallra dhe produkte	356,972,419	181,042,102
Total	356,972,419	181,042,102

Dinamika e të drejtave ndaj klientëve paraqitet si vijon:

Përshkrimi	2020
Gjendja 01 Janar	181,042,102
Rritjet Gjatë periudhës ushtrimore	757,973,720
Pakësimet gjatë periudhës ushtrimore	-582,043,402
Gjendja 31 Dhjetor	356,972,419

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË

31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHJE SHKRUHET

6. Kërkesa të arkëtueshme të tjera

Në këtë zë të bilancit paraqiten kërkesat e shoqërisë ndaj të tretëve që nuk lidhen me shitjen e shërbimeve dhe të mallrave. Një paraqitje e detajuar e këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi i Llogarive	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Tatim fitim I mbipaguar	-	6,516,769
TVSH për tu marrë	-	760,917
Debitorë të tjerë	35,828	76,949
TVSH në pritje - Leasing	-	-
Të drejta ndaj shtetit për Sigurime	212,182	212,182
Të tjera Taksa për tu paguar dhe për tu kthyer	133,310	133,310
Garanci të dhëna për punime	7,125,959	-
Total	7,507,278	7,700,127

7. Instrumenta të tjerë borxhi

Në këtë zë të bilancit paraqiten të drejtat që ka shoqëria ndaj ortakut të saj. Një paraqitje e detajuar e këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi i Llogarive	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	70,765,831	70,398,544
Huadhenie afatshkurtra	1,237,000	-
Total	72,002,831	70,398,544

8. Inventarët

Shoqëria përdor lloje të ndryshme të inventareve të nevojshëm për aktivitetin e vet. Ajo përdor metodën e inventarizimit periodik për evidentimin në kontabilitet të gjendjes dhe lëvizjes të inventarëve. Inventarët janë vlerësuar me kosto e cila është konsideruar nga drejtimi i shoqërisë si me e vogla e krahasuar me vlerën neto të realizueshme. Metoda e koston së përdorur është metoda e mesatares së ponderuar. Inventarët paraqiten si vijon:

Përshkrimi i Llogarive	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Inventar i imët	-	214,290
Produkte të gatshme	272,065,841	303,765,986
Total	272,065,841	303,980,277

Në zërin produkte të gatshme paraqiten vlera e apartamenteve të pallateve të ndërtuara nga shoqëria në Shqipëri, të cilat janë të gatshme për tu shitur tek klientët.

9. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Paraqesin shumat e shpenzimeve të kryera nga mëma dhe që do të shpërndahen në periudhat e ardhme, si dhe parapagimet e bëra prej shoqërisë tek të tretët për shërbime që ajo pret ti marrë në periudhat e ardhshme. Një paraqitje analitike e këtyre shpenzimeve jepet në tabelën me poshtë:

Përshkrimi i Llogarive	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Shpenzime për tu shpërndarë	938,868	506,962
Parapagime për shërbime	9,867,385	8,835,918
Total	10,806,254	9,342,880

“AD - STAR” sh.p.k

**PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË
31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE**

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

10. Aktivet Afatgjata

Gjendja dhe shtesat e pakësimit e Aktiveve Afatgjata Materiale dhe e amortizimeve të tyre gjatë vitit 2020 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e ndryshimit të AAM	Toka, Ndërtime	Instalime, makineri e pajisje	Pajisje zyre e informatike	Të tjera në shfrytëzim (mobileri, pajisje, etj.)	Total
Gjendja 31 Dhjetor 2018	538,070	15,077,462	4,003,292	-	19,618,825
Blerjet gjatë viti ushtrimor	-	5,511,447	381,423	-	5,892,871
Shitjet gjatë viti ushtrimor	-	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-
Plusvlera/minusvlera rivlerësimi	-	-	-	-	-
Pakësime/Shtesa të tjera	-	-	-	-	-
Gjendja 31 Dhjetor 2019	538,070	20,588,910	4,384,716	-	25,511,695
Blerjet gjatë viti ushtrimor	-	195,899	415,455	-	611,354
Shitjet gjatë viti ushtrimor	-	-	-	-	-
Nxjerrje jashtë përdorimit	-	-	-	-	-
Plusvlera/minusvlera rivlerësimi	-	-	-	-	-
Pakësime/Shtesa të tjera	-	-	-	-	-
Gjendja 31 Dhjetor 2020	538,070	20,784,809	4,800,171	-	26,123,050

Pasqyra e ndryshimit të Amortizimit të AAM materiale

	Toka, Ndërtime	Instalime, makineri e pajisje	Pajisje zyre e informatike	Të tjera në shfrytëzim (mobileri, pajisje, etj.)	Total
Gjendja 31 Dhjetor 2018	309,152	7,070,555	3,013,408	-	10,393,116
Amortizimi i periudhës ushtrimore	7,042	2,011,313	294,635	-	2,312,990
Humbje nga Testi i vlerës gjatë periudhës	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAGJM të shitura	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAGJM të Nxjerra jashtë përdorimit	-	-	-	-	-
Gjendja 31 Dhjetor 2019	316,194	9,081,868	3,308,043	-	12,706,106
Amortizimi i periudhës ushtrimore	6,690	2,324,108	333,824	-	2,664,622
Humbje nga Testi i vlerës gjatë periudhës	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAGJM të shitura	-	-	-	-	-
Amortizimi i AAGJM të Nxjerra jashtë përdorimit	-	-	-	-	-
Gjendja 31 Dhjetor 2020	322,884	11,405,976	3,641,867	-	15,370,728
Vlera neto më 31 Dhjetor 2019	221,876	11,507,041	1,076,672	-	12,805,590
Vlera neto më 31 Dhjetor 2020	215,186	9,378,832	1,158,304	-	10,752,322

Në bilanc Aktivet Afatgjata të mëmës paraqiten për çdo grup me vlerën neto me amortizimin e akumuluar.

Llogaritja e amortizimit të AAM është bërë duke marrë parasysh kohën e hyrjes së AAM. Normat e amortizimit të përdorura (referoju shënimit 3.5 (ii)), janë në përputhje me kërkesat e SKK 4 për të siguruar një shpërndarje të saktë të kostos së AAM në koston e periudhave që ato përdoren për sigurimin e të ardhurave.

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË 31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

11. Të pagueshme ndaj furnitorëve

Në këtë zë të bilancit paraqiten detyrimet ndaj furnitorëve ende të papaguara në fund të vitit 2020. Përbërja e këtyre detyrimeve paraqiten si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Furnitorë brenda vendit	116,415,863	102,196,211
Total	116,415,863	102,196,211

Nga shuma e furnitorëve detyrimet ndaj furnitorëve të degës në Kosovë janë 4,391,126 lekë. Dinamika e detyrimeve ndaj furnitorëve paraqitet si vijon:

Gjendja më 01 Janar 2020	102,129,066
Rritjet gjatë periudhës ushtrimore	445,874,268
Pakësimet gjatë periudhës ushtrimore	-435,978,597
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	112,024,737

12. Të pagueshme ndaj punonjësve

Në këtë zë janë paraqitur detyrimet për pagat e mbetura të papaguara ndaj punonjësve të shoqërisë mëmë. Paraqitja si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Detyrime për paga punonjësit	29,230,444	29,050,177
Total	29,230,444	29,050,177

13. Detyrimet tatimore

Në zë këtë paraqiten detyrimet ndaj shtetit për Tatimet e taksat si dhe detyrimet për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore gjendje të papaguara më 31 dhjetor 2020 dhe që janë paguar në vitin 2021. Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Detyrimet tatimore

	Shqiperia	Kosova	Total
Pershkrimi	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Shteti Sigurimet Shoqerore e Shendetesore	1,028,325	10,241	1,038,566
Shteti Tatim Mbi te Ardhurat Personale	26,876		26,876
Detyrim Tatim Fitimi	13,004,955	196,422	13,201,377
Tvsh Per tu Paguar	15,635,262	3,879,025	19,514,287
Tatim ne burim	23,559	137,911	161,470
Total	29,718,977	4,223,599	33,942,576

14. Hua të tjera

Në këtë zë paraqiten detyrimet e mëmës. Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Dividentë për tu paguar	0	71,813,693
Deditor/Kreditor të tjerë	394,184	497,452
Total	394,185	72,311,144

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË 31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NE LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUMET

15. Parapagime të Arkëtuara

Në këtë zë paraqiten shumat e arkëtuara nga shoqëria mëmë për shërbime që do ti realizojë në periudhat e ardhshme. Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Parapagime të Arkëtuara	296,385,470	294,097,664
Total	296,385,470	294,097,664

16. Huamarrje te tjera afatgjata

Paraqet pjesën afatgjate te huamarrjeve qe ka realizuar dega ne Kosove. Perberja analitke e tij paraqitet si më poshtë:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Kredi dhe Huatë, pjesa afatgjatë	4,576,900	243,540
Detyrime të tjera afatgjata	1,840,629	1,811,911
Total	6,417,529	2,055,451

17. Provizionet Afatgjata

Në këtë zë paraqitet shuma e provizioneve të vlerësuara nga shoqëria e cila vjen e pandryshuar që nga periudhat paraardhëse.

18. Kapitale të veta

Gjendja e kapitaleve të veta më 31 dhjetor 2020, sipas zërave kryesorë të tyre të paraqitura në bilancin kontabël paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Kapitali i paguar	40,199,700	40,197,770
Rezerva ligjore	1,577,454	1,577,454
Rezerva te tjera	139,433,530	139,433,530
Diferenca të parealizuara nga konsolidimi	-	-145,395
Fitimi (Humbja) i/e vitit të kaluar	41,977,784	27,523,001
Fitimi (Humbja) i/e vitit financiar	160,109,031	108,849,806
Total	383,297,500	317,436,166

19. Të ardhurat

Shoqëria i ka paraqitur të ardhurat dhe shpenzimet duke ndërtuar Pasqyrën e të ardhurave sipas natyrës. Shoqëria realizon të ardhurat nga aktiviteti i saj që është ndërtimi dhe rikonstruksioni i objekteve të ndryshëm, kërkime dhe gërmime arkeologjike etj. Ky zë paraqitet si më poshtë:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Shitje e punimeve dhe e shërbimeve	682,530,612	520,054,327
Total	682,530,612	520,054,327

“AD - STAR” sh.p.k

**PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË
31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE**

SHUMAT NË LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

Të ardhurat e realizuara nga dega në Kosovë janë 46,660,614 lekë.

20. Të ardhura të tjera

Në këtë zë paraqiten të ardhura të tjera që realizon shoqëria mëmë që nuk janë pjesë e aktivitetit kryesor. Një paraqitje e përbërjes së këtij zëri jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Të ardhura të tjera - Qira	2,005,333	1,632,000
Të ardhura të tjera	971,613	-
Total	2,976,946	1,632,000

20.1 Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces

Paraqet ndryshimin në produktet e gatshme të shoqërisë mëmë, apartamentet, për shitjet e vitit 2020

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Gjendje në fillim produkti i gatshëm	-303,765,986	-305,653,807
Gjendje në fund produkti i gatshëm	272,065,841	303,765,986
Total	-31,700,146	-1,887,821

21. Materiale te konsumuara (KMSH)

Në këtë zë përfshihen kostoja e materialeve të përdorura, nënkontraktimet e punimeve për pjesë të veçanta të projekteve etj. për ushtrimin e aktivitetit gjatë vitit ushtrimor. Siç u përmend edhe në shënimin 3.5, shoqëria përdor inventarizim periodik. Përmbajtja e këtij zëri paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Shpenzime materiale, shërbimesh, nënkontrakte punimesh	357,058,124	314,544,969
Total	357,058,124	314,544,969

Kosto e materialeve e degës në Kosoëvë që përfshihet në këtë zë është 26,368 mijë lekë.

22. Shpenzime personeli

Në shpenzimet për personelin, janë përfshirë shpenzimet për paga, shpërblime dhe sigurime shoqërore e shëndetësore të llogaritura gjatë vitit 2020. Gjatë kësaj periudhe raportuese shoqëria ka llogaritur, deklaruar dhe paguar në përputhje me kërkesat ligjore tatimin mbi pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore për punonjësit në Shqipëri dhe në Kosovë. Përbërja e shpenzimeve të pagave paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Shpenzime për paga	54,102,943	45,741,302
Shpenzimet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore	8,741,538	6,498,550

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË 31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NË LEKË, PËRNDRYSHJE SHKRUHET

Total	62,844,481	52,239,852
--------------	-------------------	-------------------

22. Shpenzime personeli - vazhdim

Në nënzërin e shpenzimeve për sigurimet shoqërore e shëndetsore paraqiten shuma e kontributeve që llogarit dhe paguan shoqëria mbi fondin e pagave të punonjësve (Kosova 43 mijë lekë). Kontributet janë llogaritur në përputhje me tarifat dhe mënyrën e parashikuar nga ligji i kontributeve shoqërore e shëndetsore.

23. Shpenzimet e tjera

Përbërja e këtij zëri të shpenzimeve paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31-Dhjetor-20	31-Dhjetor-19
Shpenzime komisione bankare	2,884,197.25	2,345,147.91
Shpenzime konsulence nga të tretët dhe të tjera profesionale	36,981,505.23	8,478,793.25
Shpenzime udhëtimi, dieta	629,333.33	465,437.50
Shpenzime telefoni, internet, dhe të ngjashme	335,107.54	377,036.07
Shpenzime për taksat	1,025,905.50	1,430,717.40
Shpenzime për sigurime	2,411,038.30	2,315,662.11
Shpenzime për mirëmbajtjen e zyrave	739,289.52	794,111.79
Gjoha dhe dëmshpërblime	691,553.57	29,473.59
Materiale zyre, kancelari	265,624.33	989,167.33
Qira	1,039,962.56	808,138.84
Shpenzime të tjera personelin, pritje përcjellje	23,583.33	1,091,229.64
Të tjera	1,587,349.66	525,206.34
Diferenca kursi këmbimi furnitore, klientë dhe të tretë të tjera	-503,848.38	1,090,845.16
Total	48,110,602	20,740,967

Shpenzimet e konsulencës dhe nga të tretët paraqesin kostot e shërbimeve nga të tretët, konsulencë, kërkime e studime, nënkontraktime për punë të ndryshme etj. Në zërin e qirave janë përfshirë dhe shpenzimet e qirasë të degës për 548,578 lekë.

Shpenzimet e tjera, paraqesin pagesat për blerje të ndryshme të tjera, etj.

24. Të ardhurat dhe shpenzime për interesa

Përbërja e këtij zëri paraqitet si vijon:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
Të Ardhura nga Interesi	3,469	5,529
Shpenzime nga Interesi	-50,729	-111,238
Total	-47,260	-105,709

25. Fitimet dhe humbjet nga këmbimi

Paraqesin fitimet dhe humbjet e vërtetuara gjatë vitit nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj si dhe nga konvertimi në lekë me kursin e fundit të vitit e gjendjeve të likuiditeteve të shprehura në monedhë të huaj.

Paraqitja e tyre jepet në tabelën vijuese:

Përshkrimi	31 Dhjetor 20	31 Dhjetor 19
<i>Fitimi nga Kurset e këmbimit</i>		
Fitime nga azhurnimi i Arkës/Bankës dhe të tretëve	6,068,765	168,984
<i>Humbje nga Kurset e këmbimit</i>		
Humbje nga azhurnimi i Arkës/Bankës dhe të tretëve	-639,067	-1,942,370
Total	5,429,698	-1,773,385

“AD - STAR” sh.p.k

PASQYRAT FINANCIARE PËR PERIUDHËN USHTRIMORE QË PËRFUNDOI MË 31 DHJETOR 2020 DHE SHËNIMET SHPJEGUESE

SHUMAT NË LEKË, PËRNDRYSHË SHKRUHET

26. Tatimi aktual

Shoqëria ka rezultuar me një fitim kontabël të konsoliduar prej 188,512 mijë lekë (dega një fitim prej 1,964 mijë lekë). Për llogaritjen e rezultatit tatimor të vitit 2020 në Shqipëri shoqëria ka bërë rregullimet e nevojshme fiskale, duke konsideruar si të panjohura për qëllime fiskale një sërë shpenzimesh. Fitimi i tatueshëm i shoqërisë për vitin 2020 rezulton 189,352 mijë lekë. Llogaritja e shpenzimeve të panjohura, dhe e rezultatit fiskal për gjithë vitin 2020 paraqiten si në tabelën vijuese:

Pasqyra e rezultatit tatimor 2020	Viti 2020	Viti 2019
Fitimi/Humbja e vitit 2020	188,512,021	128,080,634
Korigjimet e rezultatit sipas ligjit tatimor:	840,381	994,161
Shpenzime me dok jo të rregullta	840,381	124,882
Shpenzime të tjera	148,828	
Gjoba Penalitete e të ngjashme	691,554	
Totali i shpenzimeve të panjohura	840,381	124,882
Fitimi/Humbja i tatueshëm para mbartjes së humbjes fiskale	189,352,403	128,205,515
Humbja fiskale nga viti		
Fitimi/Humbja fiskale e vitit 2020	189,352,403	128,205,515
Norma e tatimit aktual mbi fitimin	15%	15%
Tatimi aktual mbi fitimin 2020	28,402,860	19,203,827
Tatim fitimi i vitit 2020 - paguar në Kosovë	-196,401	-1,597,292
Shpenzimi kontabël i tatimit mbi fitimin	28,206,459	17,633,535

Dega në Kosova ka deklaruar dhe paguar një tatim mbi fitimin me tarifë 10% mbi fitimin, në total një shumë prej 196,401 lekë. Sipas ligjit Për tatimin mbi të ardhurat, i ndryshuar, shoqëria ka zbritur nga detyrimi tatimor i konsoliduar shumën e tatimit të paguar në Kosovë prej 196,401 lekë. Shuma e tatimit mbi fitimin e llogaritur për mëmën në Shqipëri është 28,206 mijë lekë nga e cila shuma e tatimit mbi fitimin e degës në Kosovë që do të paguhet në Shqipëri (diferenca prej 5%) është 98 mijë lekë.

Shoqëria përdor norma amortizimi sa normat tatimore (referoju shënimit 3.5 (ii)) dhe nuk ka llogaritur tatim fitim te shtyrë.

27. Ngjarjet pas datës së bilancit

Nuk ka ngjarje të tjera të rëndësishme pas datës së bilancit që do të ishte e nevojshme që të paraqiteshin si rregullime ose informacione shtesë në këto pasqyra financiare.