TIMAC SHPK

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

1. Informacione te pergjitheshme

Shoqeria TIMAC SHPK, eshte themeluar si nje shoqeri aksionere me, 06 Maj 2020. Kapitali rregjistruar eshte 100.000 leke dhe zotrohet nga ortaket Eneida Puca me 100% te pjeseve.
Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise jane tregetia dhe punimet ne fushen e montimit, modifikimit te mjeteve motorrike mjekesore por jo vetem.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2021 eshte zbatuar formati i SKK-2 dhe per rrjedhim zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2020 jane klasifikuar ne pershtatje me formatin.

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqeria, janë si më poshtë:

Njohja e te 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 te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përllogaritet 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 shoqeria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2021 jane :
1 Euro = 120.76 Leke dhe 1 USD = 106.98 Leke.

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 i cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per vitin ushtrimor eshte 15 %.

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 parà, regjistrohen në bilanc me kosto të amortizuar. Kostoja e amortizuar le (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).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitorët, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje të tjera afatshkurtra dhe afatgjata, për t'u shlyer në parà, 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).

Aktivet e qëndrueshme të trupëzuara

Aktivet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen ne modelin e kostos. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Në se vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet 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 eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare per ndertesat dhe mbi bazen e vleren se mbetur per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane ne ndertesa 5 % te vleres fillestare dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur dhe 25% per pajisje informatike.

Gjendjet e inventaret

Vleresimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiaret paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimitt qe nga drejtimi eshte çmuar si vlera neto te realizueshme.

3. **Aktive monetare** (likujditete në arke dhe bankë)

Gjendjet e mjetet monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2021 jane si me poshte:

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2021		Gjendja 2020	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	LEK	3,306,970	2,026,751	309,821	
Arka ne leke	LEK	244,892	6,211,308	220,355	
Shuma		**3,551,862**	**8,238,059**	**530,176**	**0**

Gjendjet e llogarive te likulditeteve 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 se Shqiperise.

4. **Aktive të tjera financiare afatshkurtra**

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare, ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2021 deklarohen si vijon :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Te drejta te arketueshme		
Nga aktiviteti i shfrytezimit	44,647,765	70,507,509
Te tjera te arketueshme		
Kapital i nenshkruar i papaguar		-
		-
Shuma	**44,647,765**	**70,507,509**

Shumat e paraqitura ne "Nga aktivitetit i shfrytezimit" perfaqesojne tepricen e debitoreve per kliente per shitje aktivesh dhe sherbimesh dhe kerkesa tjera afatshkurtra. Kryesisht jane kliente ente shteterore.
"Te tjera te arketueshme" perfaqesojne te drejta ndaj paleve te treta si te drejta ndaj Drejtoria e Tatimeve per TVSH, Tatim fitim etj por dhe tjera.

5. Inventari

Gjendjet e inventarit ne fillim dhe fund te ushtrimit paraqiten:

Inventari		
(i) Lëndët e para		
(ii) Prodhim në proces		
(iii) Produkte të gatshme		
(iv) Mallra për rishitje	15,106,879	-
(v) Parapagesat për furnizime	-	-
AAGJM te mbajtura per shitje	1,153,249	1,153,249
Shuma	**1,153,249**	-

Gjendja e Mallra per rishitje te mbajtura per shitje perfaqeson koston historike te tyre, te cilat shoqeria i mban per rishitje ne daten 31.12.2021.

6. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Gjendja prej 4,465,571 dhe levizjet e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet ne nje nga tabelat e bashkangjitura bilancit.

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe i AAM-ve te pasqyruara ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajit dhjetor. Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve, shoqeria ka zgjedhur modelin e kostos (SKK-5). Vleresimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi.

7. Detyrime afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afateshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel paraqiten si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Arketime ne avance per porosi	5,878,047	31,645,090
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	28,999,370	298,954
Te pagueshme per detyrime tatimore	6,314,731	9,759,834
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe	336,560	
Shuma	**41,528,708**	**41,703,879**

"Detyrimet tatimore + sig.shoqerore" perfaqesojne detyrimin e sigurimeve, se bashku me tatim fitimin e vitit 21 dhe Dhjetor.
Shuma e parapagimeve te arketuara, perfaqeson parapagimet e mara nga klientet per premtim shitjet per objetin qe po nderton. Te pagueshme nga aktiviteti i shfrytezimit, perfaqesojne furnitoret e pashlyer etj.

8. Kapitalet e veta

Kapitali i rregjistruar i shoqerise, i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara ne QKR. Me 31.12.2021 ai eshte 100.000 leke. Gjate vitit 2021 shoqeria ka sherndare Divident ne masen 30,000,000 Leke.

9. Fitimi (humbja) e vitit financiar

- **Te ardhurat**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Shitjet neto		
Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	185,938,191	115,396,525
Ndryshimet ne inventarin e produkteve te gateshme dhe pu	0	
Te ardhurat nga Prodhimi ne proces		
Shuma	**185,938,191**	115,396,525

Gjate vitit ushtrimor shoqeria ka realizuar te ardhura nga veprimtaria kryesore. Diferencat me Sistemin Informatik Tatimor, jane efektet e kursit te kembimit me 31.12.2021.
Paraqitja ne pasqyrat financiare e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte bere sipas natyres se tyre.

- **Shpenzimet e veprimtarise kryesore**

Shpenzimet, furniturave kryesisht jane me nenkontraktim, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane rregjistruar me shumat e paguara. Kostoja e punesimit, pages dhe sigurimeve shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar. Taksat lokale jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit jane treguar ne pasqyren perkatese.

- **Te ardhurat dhe shpenzimet financiare**

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

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2021	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2020
Te ardhurat/(shpenzimet) nga interesi	(1,192,128)	(267,107)
Fitime/(humbje) nga kurset e kembimit		
Te tjera te ardhura/(shpenzime) financiare		
Shuma	(1,192,128)	(267,107)

Ato jane njohur ne respektim te parimeve kontabel dhe te kuadrit rregullator.

ADMINISTRATOR

ENEIDA PUCA

REPUBLIKA E SHQIPERISE
"TIMAC" SH.P.K.
M01706003U
Tirane-Albania