

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Shënime shpjeguese për pasqyrat financiare

I. Informacion i përgjithshëm

Njësia ekonomike Rubicon Sha është krijuar si Sha, në datë 29/09/2020

me seli në adresën: Njësia Administrative nr.9, Rruga Asim Vokshi, Ndertesa 15, hyrja 25, apartamenti 7, 1016, Tiranë.

Administrator dhe njëkohesisht organ drejtues i njësise ekonomike është Arbër Brahaj

Njësia ekonomike Rubicon Sha është rregjistruar dhe kryen veprimtari ekonomike me NIPT/NUIS: **M02129014T**

Objekti i veprimtarise se njësise ekonomike i rregjistruar në Qendren kombetare të biznesit është: Ofrimi i zgjidhjeve financiaro-teknologjike (fintech).etj. Ushtrimin e aktivitetit të administrimit dhe drejtimit të shoqerive të treta, të planifikimit të aktiviteteve të marketingut, planifikimit financiar, kontabel dhe strategjik; blerjen, shitjen, tregtimin direkt dhe indirekt, edhe publikut, të produkteve dhe shërbimeve, duke përfshirë ndër të tjera, importin, eksportin e shërbimeve.etj

Sistemi i administrimit me dy nivele

Njësia ekonomike ka bord mbikqyres.

Numri mesatar i punonjësve: 2 dy punonjës

Përsóni përgjegjës për përpunimin e informacionit për hartimin e pasqyrave financiare: Z Arbër Brahaj ekonomist i punësuar në njësine ekonomike
Auditues Ligjore: Znj. Sose Shqiponja me nr. Liçense 381, datë 15/02/2019;

Referuar perkufizimit të nenit 3.7 të ligjit 25/2018 datë 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare Rubicon Sha, perkufizohet si Njësi ekonomike fitimprurëse.

Rubicon Sha bazuar në Nenit 4.1.3. të Ligjit 25/2018 dt.10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" në datën e raportimit ,31 dhjetor 2020 , nuk tejkalon kufijtë e të pakten dy prej 3 kritereve të nenit 4.1.3 për :

- a) Aktivin 13,936,037 leke
- b) Të ardhurat nga veprimtaria ekonomike (qarkullimi) 0(zero)
- c) Numrin mesatar të punonjësve për periudhën raportuese 29 Shtator -31 Dhjetor 2020 është 2 punonjës .

Për hartimin e Pasqyrave Financiare, Njësia ekonomike Rubicon Sha , zbaton Standardet Kombetare të Kontabilitetit SKK bazuar në nenin 5 të Ligjit Nr.25/2018 dt.10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Pasqyrave Financiare janë hartuar sipas Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit SKK të përmirësuara Nr.2.

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare janë ato të përshkruara në SKK 1, paragrafi 40 – 90.

Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta; Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj;

Kompensimi: Në përputhje me parimin e kompensimit të përshkruar në paragrafët 64 dhe 65 të SKK 1, Parimet e përgjithshme për përgatitjen e pasqyrave financiare, aktivet dhe detyrimet do të kompensohen në pasqyrën e pozicionit financiar, vetëm nëse njësia ekonomike ka të drejtë ligjore t'i kompensojë aktivet dhe detyrimet si dhe ekziston mundësia që ajo ta përdorë këtë të drejtë; Të ardhurat dhe shpenzimet nuk do të kompensohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, me përjashtim të atyre të ardhurave dhe shpenzimeve që vijnë nga aktivitetet dytësore, apo që kanë ardhur nga një ose disa veprime të ngjashme, apo, që të marra veças nuk janë materiale;

Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qënë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit;

Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materiale.

Karakteristikat cilësore të pasqyrave financiare sipas SKK Nr.1 janë:

- Parimi i paraqitjes me besnikëri;
- Parimi i përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore.
- Parimi i pa-anëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm;
- Parimi i maturisë pa optimizem të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm;
- Parimi i plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të Pasqyrave Financiare;
- Parimi i qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël;
- Parimi i krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave;

Kohëzgjatja e periudhës raportuese është 3 muaj nga data 29.09.2020 - 31.12.2020.

I. Parimet bazë për përgatitjen e pasqyrave financiare

Bazat e përgatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuar (SKKP).

Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur bazat e vlerësimit të specifikuar nga SKKP për çdo klasë të aktiveve, detyrimeve, të performancës dhe ardhurave gjithpërfshirëse. Bazat e matjes përshkruhen në detaje në politikat kontabël të më poshtme.

Pasqyrat financiare janë përgatitur për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2020.

Pasqyrat financiare janë paraqitur në gjuhën shqipe dhe në njësinë monetare kombëtare Lekë.

Krahasueshmëria

Nuk ka informacioni krahasues pasi periudha raportuese është vetëm për 3 muaj.

Qëndrueshmëria e Paraqitjes

Njësia ekonomike ruan paraqitjen dhe klasifikimin e zërave në pasqyrat financiare

Njësia ekonomike në vijimësi

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Pasqyrat financiare të njësise ekonomike janë përgatitur mbi supozimin e parimit të vijmësisë, i cili merr parasysh se Shoqëria do të vazhdojë egzistencën e aktivitetit të saj për një të ardhme të parashikuar mbi 12 muaj .

Me 31 Dhjetor 2020 vlera e aktiveve afatshkurtra është 13,960,994 mijë Leke Lek dhe Vlera e detyrimeve afatshkurtra është 11,029,395.mijë Leke dhe tregojnë se njësia ekonomike me aktivet e saj mund te shlyejë detyrimet afatshkurtera.

Aksionaret, e njësise ekonomike dhe përfituesit e kapitalit aksioner të shoqërise Rubicon Sha Shpk shpreh gatishmërinë që shoqëria të plotësojë detyrimet financiare në çdo kohë dhe t'i sigurojë asaj gjithë mbështetjen që mund të nevojitet për të mbajtur nivelin e kapitalit dhe likuiditetit në nivele të tilla që të përmbushin shlyerjen e detyrimeve në përputhje me parimin e vijmësisë të përshtatshem për aktivitetin që kryen njësia ekonomike.

Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare në përputhje me SKKP-t kërkon që drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në zbatimin e politikave dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të jenë të ndryshme nga këto vlerësime. Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhshme nëse ato ndikohen.

Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj janë konvertuar në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës në të cilin është kryer transaksioni. Aktivet dhe detyrimet monetare në monedhë të huaj në datën e mbylljes së bilancit janë rivlerësuar në monedhën funksionale sipas kursit të shpallur nga Banka e Shqipërisë në datën e mbylljes së periudhës ushtrimore. Diferencat që rrjedhin si rezultat i rikonvertimit njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset zyrtare të këmbimit për monedhat kryesore të perdorura në konvertimin e gjendjeve të bilancit emërtuar në monedhe të huaj në datën e hartimit të Pasqyrave Financiare janë si më poshtë (në LEK):

<u>Kursi i këmbimit</u>	<u>31 Dhjetor 2020</u>	<u>31 Dhjetor 2019</u>
Euro /leke	123.7	121.77
USD/leke	100.84	108.64

II. Politikat kontabile

1. Instrumentat financiare

Instrument financiar është çdo kontratë që krijon një aktiv financiar për një njësi ekonomike, si dhe një detyrim financiar ose instrument kapitali për një njësi ekonomike tjetër.

Instrumentat financiarë të shoqërise përbëhen nga: mjetet monetare; një instrument borxhi (si llogari, hua e arkëtueshme ose e pagueshme) që plotësojnë kushtet në paragrafin 7 të SKKP nr.3.; një zotim për të marrë një hua e cila: (i) nuk mund të paguhet në para, dhe (ii) kur zotimi realizohet, pritet që ai të plotësojë kushtet e dhëna në paragrafin 7 SKKP nr.3.

Njohja fillestare

Një instrument financiar njihet nëse shoqëria bëhet palë e kushteve kontraktuale të instrumentit në fjalë. Blerjet dhe shitjet normale të Instrumentave financiar kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën shoqëria angazhohet të bliejë apo të shesë Instrumentin financiar. Instrumentat financiarë njihen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to, përveç rasteve nëse përcaktohet

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

ndryshe, për instrumentat e mbajtur me vlerë të drejtë nëpërmjet fitim/humbje, kostot e transaksionit kalojnë në shpenzime dhe të ardhura.

Vlerësimi i mëpasshëm

Në vijim të njohjes fillestare instrumentat financiarë maten siç përshkruhet më poshtë.

Paraja dhe mjetet monetare ekuivalente me to

Paraja dhe ekuivalentët e parasë (mjetet monetare) përfshijnë para në arkë, depozitat në para në bankat, investime të tjera likuide me maturim fillestar prej tre ose më pak muajsh. Në fund të periudhës shoqëria nuk ka aplikuar vlerësim sipas SKK.Nr.3.

Llogaritë e arkëtueshme

Llogaritë e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Vlerësimi i shumave të pambledhshme bazohet në gjykimin e drejtimit.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar. Në fund të periudhës shoqëria nuk ka aplikuar vlerësim sipas SKK.Nr.3.

Huadhënie dhe huamarrje

Huate e Dhëna: Huate e arkëtueshme janë aktive financiare jo-derivative me pagesa të përcaktuara sipas kushteve kontraktuale me pagesa fikse dhe variabel në varësi të normave të interesit të cilat nuk janë të kuotuar.

Pas matjes fillestare, të tilla aktive financiare maten në vazhdim me kosto të amortizuar.

Interesat e njohura në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve janë përlllogaritur mbi bazën e interesit nominal.

Huate e marra: Huatë (detyrime financiare), janë njohur fillimisht me vlerën e tregut plus kostot e transaksioneve dhe me pas njihen me koston e amortizuar.

Shpenzimet e interesit të llogaritur me normën e interesit efektive (NEI) i cili pasqyrohet në rezultat llogariten me vlerën e drejtë dhe pasqyrohen në pasqyrën e të Ardhurave dhe Shpenzimeve.

Kostot e huamarrjes që lidhen drejtpërdrejt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e aktiveve kualifikuese, të cilat janë aktive që kërkojnë domosdoshmërisht një periudhë të madhe kohe për t'u bërë gati për përdorimin e tyre përfundimtar ose për shitje mund të shtohen kostos së këtyre aktiveve deri në momentin që këto aktive janë kryesisht gati për t'u përdorur ose shitur.

Nelimi i instrumentave financiare

Aktivet dhe detyrimet financiare notohen dhe shuma neto e tyre raportohet në pasqyrat financiare nëse, dhe vetëm nëse ka një të drejtë të detyrueshme ligjore për të netuar shumën e njohur dhe ekziston mundësia për të shlyer në shumën neto, apo për të realizuar aktivin dhe shlyer pasivët njëkohësisht.

Zhvlerësime të aktiveve financiare

Një aktiv financiar konsiderohet si i zhvlerësuar në ato raste kur ekzistojnë kushte objektive që tregojnë se një apo më shumë ngjarje (pas njohjes së tij fillestare) kanë efektë negative në flukset e ardhshme të parasë që parashikohet të burojnë prej atij aktivi. Vështirësitë e konsiderueshme financiare të debitorit, probabiliteti që debitori do të falimentojë apo një riorganizim financiar, dhe pamundësia apo shkeljet në pagesa konsiderohen si tregues që një llogari e arkëtueshme është e zhvlerësuar.

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Në fund të periudhës shoqëria nuk ka aplikuar vlerësim sipas SKK.Nr.3

Ç' regjistrimi instrumentave financiare

Aktivët financiarë se bashku me fondin rezerve të zhvlerësimit ç' regjistrohen kur skadojnë të drejtat kontraktuale të shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivitetit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivitetit. Detyrimet financiare ç' regjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të shoqërisë perfundojnë, skadojnë, shfuqizohen ose anulohen.

Të tjera

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

Vlera e drejtë e llogarive të arkëtueshme, duke përjashtuar ndërtimet në proces, vlerësohet si vlera aktuale e flukseve të ardhshme të parasë, të skontuara me normën e interesit në treg në datën e raportimit. Instrumentat financiarë janë klasifikuar si detyrime afat-shkurtra përveç rastit kur shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për shtyrjen e shlyrjes së detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit.

2. Inventaret

Inventaret regjistrohen në konatibilitet me kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për sjelljen e inventarit në vendin e përcaktuar. Në rastin e prodhimit të produkteve, në kosto përfshihet dhe pjesa respektive e shpenzimeve të përgjithshme duke i llogaritur mbi kapacitetet normale prodhuese. Për përcaktimin e koston të inventareve është zgjedhur metoda e koston mesatare apo hyrje e pare dalje e pare ? . Në fund të periudhës shoqëria nuk ka aplikuar vlerësim sipas SKK.Nr.2 Njësia ekonomike nuk ka inventare

3. Aktivët Afagjate Materiale (AAM) dhe Jomateriale (AAJM)

Njohja dhe Matja :Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM-ve që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrat financiare është vlerësuar me koston e marrjes ose të prodhimit të tyre. Kosto e marrjes përfshin të gjitha shpenzimet e kryera për sjelljen e aktiveve në vendin dhe kushtet ekzistuese (SKK 5).

Njohja Mepashme: AAM-të paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi (SKK 5).

Nëse një pjesë e një elementi të AAM-së zëvendësohet, kostoja e pjesës së re i shtohet koston të elementit, nëse ajo përmbush kriteret e përkufizimit të AAM-së dhe kriteret e njohjes së aktiveve. Pjesa e zëvendësuar do të hiqet edhe nëse ajo nuk është kontabilizuar si pjesë më vete. Nëse kosto fillestare (rrjedhimisht, edhe vlera kontabël aktuale) e pjesës së zëvendësuar nuk dihet ajo mund të vlerësohet në bazë të koston aktuale të kësaj pjese minus amortizimin e vlerësuar.

Amortizimi: Për llogaritjen e amortizimit të AAM-ve njësia ekonomike ka përdorur metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur të AAM-ve. Normat e amortizimit të përdorur janë në përputhje me normat e përcaktuara në ligjin 8438 datë 28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat" si më poshtë:

Nr	Lloji i AAM	Norma e amortizimit	Metoda e aplikuar
1.	Ndertesa	5%	Me vlerë të mbetur
2.	Pajisje zyre, informatike ,programe kompjuterike dhe te tjera	20% ;25%	Me vlerë të mbetur
3	Mjete transporti ,makineri pajisje	20%	Me vlerë të mbetur

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Tokat dhe Investimet në proces nuk amortizohen.

Ç' regjistrimi: Një zë i aktiveve afatgjata materiale ç' regjistrohet kur ai nxirret jashtë përdorimit apo atëherë kur nuk priten më përfitime ekonomike të ardhshme nga përdorimi apo nxjerrja e tij jashtë përdorimit. Fitimet dhe humbjet në rastin e nxjerrjes jashtë përdorimit të aktiveve afatgjata materiale përcaktohen sipas shumës së tyre të mbetur dhe merren parasysh në nxjerrjen e rezultatit operativ të ushtrimit.

Zhvlërësimi (Rënia në vlerë): Shoqëria vlerëson në datën raportimi nëse ka premisa që një aktiv të zhvlërësohet. Njësia ekonomike nuk ka AAM.

Aktivët Afatgjata Jo-materiale (AAJM-t)

Aktivët afatgjata jomateriale përfshijnë liqensat, të drejtat për përdorim dhe emri i mire.

Njohja dhe Matja: Liqensat, të drejtat e përdorimit të cilat përftohen nga shoqëria paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet e akumuluar nga zhvlërësimi, nëse ka.

Shpenzime të Mëpasshme: Shpenzimet pasuese kapitalizohen vetëm në rastin kur shtojnë përfitimet e ardhshme ekonomike të trupëzuara në aktivin specifik me të cilat ato lidhen. Të gjitha shpenzimet njihen si fitim apo humbje në momentin kur kryhen.

Amortizimi: Amortizimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve duke përdorur metodën lineare mbi jetëgjatësinë e parashikuar (SKK 5) të aktiveve të patrupëzuara që nga data që janë të disponueshme për përdorim.

AAJo Materiale	Norma e Amortizimit	Metoda e aplikuar
Koncesione, patenta, licenca, etj	15%	

Zhvlërësimi (Rënia në vlerë): Shoqëria e vlerëson në datën e raportimit nëse ka premisa që një aktiv të zhvlërësohet.

Në fund të periudhës shoqëria nuk ka aplikuar vlerësim sipas SKK.Nr.5 Njësia ekonomike nuk ka AAJM.

4. Provigjionet

Provigjionet njihen kur njësia ekonomike ka një detyrim aktual (ligjor ose të tërthortë) si rezultat i një ngjarjeje të shkuar për të cilën ka mundësi që të krijohen një rrjedhë burimesh të nevojshme për të përmbushur detyrimin dhe kur një përlogaritje e besueshme e shumës së detyrimit mund të llogaritet. Provigjionet rishikohen në çdo datë raportimi dhe nëse nuk ka më mundësi për nevojën e një rrjedhë burimesh që përfshin përfitime ekonomike për shlyerjen e detyrimit, provigjionet rimerren. Provigjionet përdoren vetëm për qëllimin për të cilin janë njohur fillimisht.

Pasivet dhe aktivet e kushtëzuara nuk njihen, por vetëm paraqiten në shënimet e pasqyrave financiare të ndërmjetme kur janë materiale. Njësia ekonomike nuk ka provigjione.

5. Qiratë

Qiratë klasifikohen si qira financiare ose qira operative që në fillimin e qirasë. Qiratë financiare njihen si aktive dhe detyrime financiare në shkallën më të vogël midis vlerës së drejtë të aktivitetit dhe vlerës

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

aktuale të pagesave minimale të qirasë në datën e marrjes. Kosto financiare paraqet diferencën midis detyrimit total të qirasë dhe vlerës së drejtë të aktivit. Kostot financiare regjistrohen në pasqyrën përmbledhëse të të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë kohëzgjatjes së qirasë me norma interesi të aplikueshme mbi balancën e mbetur të detyrimeve. Shoqëria nuk ka qira financiare.

6. Transaksionet me palët e lidhura

Palë të lidhura janë ato, kur njëra prej paleve kontrollohet nga pala tjetër ose ka influence të rëndësishme në vendimarrjen financiare ose të biznesit të palës tjetër. Njësia ekonomike nuk ka pale te lidhura .

7. Të Ardhurat dhe shpenzimet

Të Ardhurat

Të ardhurat njihen në masën që është e mundur që përfitime ekonomike do të hyjnë në shoqëri dhe që të ardhurat mund të maten në mënyrë të besueshme, pavarësisht se kur bëhet pagesa. Të ardhurat maten me vlerë të drejtë të mallit/shërbimit të shitur neto nga tatimi mbi vlerën e shtuar dhe zbritje të mundshme të shitjeve. Njësia ekonomike nuk ka realizuar te ardhura per periudhen raportuese .

Shpenzimet

Njësia ekonomike njeh shpenzimet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve në proporcion me kryerjen e tyre në datën e raportimit. Shpenzimet paraqiten në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve sipas natyrës së tyre, çka kërkon gjykim të konsiderueshem nga drejtimi i shoqërisë.

Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura interesi nga llogaritë me banka dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Të ardhurat nga interesi njihen kur maturohen duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzime interesi mbi huamarrjet dhe humbjet nga kursi i këmbimit. Kostot e huamarrjes njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve me metodën e interesit efektiv.

8. Tatimi mbi fitimin

Tatim fitimi apo humbjet e vitit përbëhet nga tatimi aktual. Tatim fitimi njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveç rasteve kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital, rast në të cilin edhe tatimi njihet në kapital. Tatimi aktual është tatimi i pritur për t'u paguar mbi fitimin e tatuashem te vitit, duke aplikuar normat tatimore ne fuqi ne daten e raporimit te Pasqyrave Financiare, si edhe çdo lloj rregullimi kontabel të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme.

Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 dhe 2019 paraqiten më poshtë:

	<u>Viti 2020</u>	<u>Viti 2019</u>
Tatim Fitimi	15%	15%

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

9. Dividendë

Shpërndarja e dividendëve për aksionerët e njësise ekonomike njihet në pasqyrat financiare si detyrim i periudhës në të cilën janë aprovuar nga aksionerët e njësise ekonomike. Njësia ekonomike rezulton me humbje , nuk ka shperndare dividente .

10. Kapitali i Vet

Kapitali i nënshkruar përfaqëson kontributin e Aksionareve në datën e krijimit të shoqërisë dhe ndryshimet gjatë veprimtarisë. Kapitali aksioner njihet me vlerën nominale.

11. Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme për sigurimet shoqërore

Shoqëria paguan vetëm kontributet për sigurimet e detyrueshme shoqërore që sigurojnë pension për punonjësit. Qeveria shqiptare është përgjegjëse për caktimin e minimumit të kontributit për sigurimet shoqërore në Shqipëri sipas një plani pensioni bazuar në kontribute. Kontributet e shoqërisë në planin e pensionit janë pasqyruar në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve kur ndodhin.

Leje vjetore e paguar

Shoqëria njih si detyrim vlerën e paskontuar të kostove të çmuara lidhur me lejen vjetore për tu paguar në këmbim të shërbimit të punonjësit për periudhën e përfunduar.

12. Ngjarje pas mbylljes së pasqyrave financiare

Ngjarjet pas datës së mbylljes së pasqyrave financiare që përmbajnë informacion shtesë të njësise ekonomike, në datën e mbylljes së tyre (ngjarjet rregulluese) janë reflektuar në pasqyrat financiare. Ngjarjet pas bilancit që nuk janë ngjarje rregulluese paraqiten të shpalosura në shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare kur janë materiale. Njësia ekonomike nuk ka ngjarje pas mbylljes së pasqyrave financiare

13. Mjetet Monetare

Nr	Banka	Monedha	Nr. llogari Bankare	Vlera në Valute €	Kursi i kambi mit	31 Dhjetor 2020 Vlera në Leke	31 Dhjetor 2019 Vlera në Leke
1	Tirana Bankë	Leke	AL11206110420000140321961100			3,098,853.14	0
2	Tirana banke	€	AL81206110420000140321961101	98,413.47	123.7	10,840,927.56	0
3							
	Totali					13,939,780.7	

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Nr	Arka	Monedha	Vlera ne Valute	Kursi I kembimit	31 Dhjetor 2020 Vlera ne Leke	31 Dhjetor 2019 Vlera ne Leke
1	Ne leke	Leke	0	0	0	0
	Ne euro	€	0	123.7	0	0
	Totali					

Veprimet e lëvizjeve monetare në librat e arkës dhe bankës, janë veprime të autorizuara, mbështetën në dokumenta që justifikojnë pagesat dhe arkëtimet, regjistrimet janë kronologjike. Për gjendjen në valutë është bërë rivlerësimi me kursin fiks të bankës së Shqipërisë në datën 31.12.2020 dhe diferencat janë pasqyruar në llogarite e rezultatit ne pasqyren e performancës .

14.Te drejta te arketueshme dhe te tjera te arketueshme (Tabela)

Nr	Te drejta te arketueshme	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
1	Debitore per paga	1,347	0
2	Tvsh e zbtitshme (tvsh ne blerje)	19,866	0
	Totali	21,213	0

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

15. Inventare

Inventare	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
	Vlera ne Leke	Vlera ne Leke
Lende e pare dhe materiale konsumi	0	0
Totali	0	0

Njësia ekonomike nuk ka inventarin fizik te lendes se pare dhe materialeve te konsumit ne muajin dhjetor 2020.

16. Aktive Financiare

Njësia ekonomike nuk ka aktive financiare .

17. Aktive Afatgjata Materiale

Njësia ekonomike nuk ka Aktivet Afatgjata Materiale me vlere Fillestare.

18. Detyrime afatshkurtera

Detyrimet tatimore

Nr	Detyrime tatimore	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
1	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	35,910	0
2	Tatim mbi te ardhurat personale	13,507	0
	Totali	49,417	

19. Detyrime afatgjata

Njësia Ekonomike Rubicon Sh.a, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Nr	Detyrime afatgjata	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
1	Huamarrje	11,029,395	0
	Totali	11,029,395	0

20.Totali I kapitali

Nr	Kapitali	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
1	Kapitali i Nënshkruar I paguar	3,500,000	0
	Totali	3,500,000	0

Kapitali I njësise ekonomike me vlere totale 3 500 000 leke

Numuri I aksioneve 3 500 000 aksione

Vlera nominale e aksionit I (nje) leke :

Struktura e kapitalit , kapitali zoterohet nga aksionaret :

Z.Armand Brahaj perqindaj e pjesemarrje 50% , numuri I aksioneve 1,750,000 aksione me te drejte vote .

Zj. Julia Hoxha perqindja e pjesemarrjes 50% , numuri I aksioneve 1,750,000 aksione me te drejte vote

21.Te ardhurat nga aktiviteti

Nr	Te ardhura nga aktiviteti	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
1	Te ardhura nga aktiviteti i ndertimi, Tregeti, Sherbime	0	0
	Totali	0	0

22.Te ardhura te tjera financiare

Nr	Te ardhura	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
2	Fitime nga kembimet valutore	24,957	0
	Totali	24,957	0

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

23.Shpenzimet materiale

Nr	Shpenzime materiale	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2018
1	Lende e pare dhe materiale konsumi	0	0
2	Te tjera shpenzime	0	0
	Totali	0	0

24.Shpenzime per personelin

Nr	Shpenzime per personelin	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
1	Paga dhe shperblime	423,900	0
2	Shpenzime per sigurime shoqerore dhe shendetesore	64,482	0
	Totali	488,382	0

Shpenzimet e punësimit (pagat dhe sigurimet shoqërore & shëndetësore) janë dokumentuar dhe paraqitur në shpenzimet për personelin, gjithashtu edhe detyrimet në përputhje me legjislacionin fatimor për punëmarrësit në lidhje me pagën e përfutur janë dokumentuar dhe paraqitur saktë në Pasqyrat Financiare.

26.Shpenzime te tjera te shfrytezimit

Nr	Shpenzime te tjera	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
1	Shpenzime te nisjes se aktivitetit (avokatie,noterjale)etj.	117,532	0
2	Sherbime bankare	11,695	0
3	Shpenzime per taksa e tarifa vendore	5,167	0
	Tarifa te auditimit ligjor	0	0
	Totali	134,393	0

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

Ne periudhen raportuese njësia ekonomike nuk ka kryer shpenzime për tarifen e auditimit ligjor të pasqyrave financiare pas aktiviteti ka filluar më 29/09/2020. Njësia ekonomike nuk ka kryer shërbime të tjera të sigurisë ose shërbime këshillimore tatimore dhe të tjera shërbime joauditimi.

27.Rezultati Financiar dhe Fitimi neto

Nr	Rezultati	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
1	Rezultati/Fitimi para tatimit	(617,818)	0
2	Shpenzime të panjohura	20,000	
3	Fitimi I Tatueshem	(597,818)	
4	Tatim fitimi 15%	0	
	Fitimi Neto	(617,818)	0

28.Shpenzime të pazbritshme

Nr	Shpenzime të pazbritshme	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
1	Gjoha për deklarime të vonuara në sistemin tatimor	20,000	0
	Totali	20,000	0

Rakordimi me sistemin tatimor

	31 Dhjetor 2020
Rakordimi I të ardhurave me FDP- në e Tatim Fitimit	
Shitje totale të deklaruara në FDP TVSH	0
Shitje të deklaruara në FDP që janë të ardhura edhe në PASH	24,957
Diferenca me situatën financiare në sistemin e tatimeve	24,957
Detajimi i differences	
<u>Te ardhura nga diferenca kursiri vlersimi me 31.12.2020</u>	<u>24,957</u>

	31 Dhjetor 2020
Rakordimi i shpenzimeve me FDP –në e Tatim fitimit	
Blerje totale të deklaruara në FDP e TVSH	117,532
Zbritet Blerje Asetesh	0
Shpenzime të deklaruara në FDP	117,532
Shpenzime të deklaruara në FDP që janë shpenzime në PASH	642,775
Diferenca :	525,243

Detajimi i differences së shpenzimeve me situatën e sistemit të tatimeve	
<u>Shpenzime personeli</u>	<u>488,382</u>

Njësia Ekonomike Rubicon Sha, Tiranë

NIPT : M02129014T

Shënime për pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

<i>Sherbime bankar</i>	11,695
<i>Shpenzime për taksa e tarifa vendore</i>	5,166
<i>Gjoha</i>	20,000

Angazhime dhe detyrime të kushtëzuara

Çështje gjyqësore

Më 31 Dhjetor 2020 Shoqëria/subjekti nuk ka asnjë çështje gjyqësore të hapur kundrejt saj apo nga ajo, që mund të kërkojë rregullime të këtyre pasqyrave financiare.

Detyrime tatimore

Librat e Shoqërisë/subjektit nuk janë audituar nga organet tatimore për periudhën 2020. Si rrjedhojë detyrimet tatimore nuk mund të konsiderohen përfundimtare. Detyrime të mundshme që mund të rezultojnë nga një auditim i organeve tatimore nuk mund të maten në mënyrë të besueshme.

Ngjarje pas datës së bilancit

Me 31 Dhjetor 2020 në datën e pasqyrave financiare dhe deri në datën e aprovimit të tyre nuk ka ngjarje rregulluese të reflektuara në pasqyrat financiare ose ngjarje që janë materialisht të rëndësishme për të paraqitur në këto pasqyra.

Hartuesi I Pasqyrave Financiare

Arbër Brahaj



ADMINISTRATORI

Arbër Brahaj

