

Shoqeria Arena MK. sh.p.k.
NIPT L 67619801 Q

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE
PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITI 2020

1 INFORMACION I PERGJITHESHEM I SHOQERISE

Shoqeria " Arena MK shpk eshte rregjistruar ne Regjistrin e Shoqerive nga data 16 Shkurt 2016 ne QKB.

OBJEKTI I VEPRIMTARISE :Projektim Mbikqyrje e Kolaudim te punimeve ne FUSHEN E NDERTIMEVE Gjate vitit 2020 ka ushtruar aktivitet NE FUSHEN E Projektiimit , Mbikqyrjes dhe Kolaudimit

Shoqeria ARENA MK shpk eshte rregjistruar prane Drejtorise Rajonale FIER me nr nipti L 67619801 Q dhe ka paguar rregullisht detyrimet tatimore.

2= PARIMET E PREGADITJES SE PASQYRAVE FINACIARE

(a) Deklarata e parimeve kontabel

Shoqeria mban rregjistrimet kontabel edhe pregadit pasqyrat finaciare ne perputhje me legjislacionin tatimor ne Shqiperi.

Pasqyrat financiare jane pregaditur ne perputhje me ligjin nr .9228 dat 29 prill 2004" Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standartet Kombetare te Kontabilitetit.

(b) Parimet e pregaditjes

Pasqyrat financiare jane pregaditur mbi bazen e parim it te koston historike.

Politikat kontabel te meposhtme jane zbatuar ne vijmesi ne periudhat e paraqitura ne ket pas .Finan.

(c) Monedha funksionale raportuese

Keto pasqyra jane pergaditur ne lek (monedha Shqiptare) ne perputhje me legj.kontb. Ne shqip.

3= POLITIKAT KONTABEL KRYESORE

Aktivitet monetare : Aktivitet monetare perbehen nga gjendja ne arke dhe llogari bankare.

(b) Llogarite te arktueshme: Llogarite e arktueshme jane vlersuar me koston e tyre minus borxhin e keq.

(c) Detyrime tregetare te tjera : Detyrimet tregtare te tjera jane paraqitur me koston e tyre

(d)Aktivitet afat gjate materiale: (i) Njohja dhe vlersimi

Aktivitet materiale jane vlersuar me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe humbjet nga zhvlersimi (nqs ka). (ii) Amort. Amortizimi eshte pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve ne baze te metodës lineare

(e) Njohja e te Ardhurave: Te ardhurat jane vlersuar ne vleren reale te elementit te arketueshem dhe perfaqeson shumen e arketueshme per te mira ose sherbime te ofruara gjate aktivitetit normal,neto per zbritjet dhe tasksat e lidhur me shitjen.

(f)Tatim fitimi: Tatim fitimi l njohur ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve,eshte detyrim l pritshem per te ardhurat tatimore te vitit, duke perdorur normen e tatim fitimit te miratuar ne ditën e pergaditjes te bilancit kontabel

(g) Perdorimi l vlersimeve: Paraqitja e pasqyrave finaciare kerkon nga drejtimi qe te bejei vlersime, dhe supozime qe ndikojne ne vleren e raportuar te aktiveve e detyrimeve, ne paraqitjen e aktiveve e detyrimeve kontigjente ne daten e publikimeve te pasqyrave finaciare, si dhe ne shumat e raportuara, per te ardhurat dhe shpenzimeve e periudhes se raportimit.Rezultatet aktuale mund te ndryshojne nga ato te vlersuara.

4= Mjetet monetare : Mjetet monetare detaojen si me poshte:

ne leke		2020	2019
Vlera	monetare		
	Banke	26,743,295	6,739,413
	Arke	28,451	14,076
	Totali	26,771,746	6753489



Pasqyrat financiare vjetore per periudhen 1 janar 31.dhjetor 2020

2

Teprica e llogarive bankare jane te kuadruara,ato perputhen me shumen e ekstrakteve te bankave me 31.12.2020

4.Aktive te tjera financiare afatshkurtera

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare,ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 deklarohen si vijon:

Aktive te tjera financiare afatshkurtera	Ushtrim i mbyllur 31.12.2020	Ushtrim i mbyllur 31.12.2019
(i) Llogari / Kerkesa te arketueshme	18,507,564	9,903,772
(ii) Llogari / Kerkesa te tjera te arketueshme 455	1,807,697	416,488
(iii) Instrumenta te tjera borxhi Tvsh		
(iv) Instrumenta te tjera borxhi t fitim l mbi paguar		
(v) te drejta edhe detyrime te llogaris ortakut	0	0
Punime te ndertimi (te ngelura per shitje)	0	0
S h u m a :	20,315,261	10,320,260

5.Inventari

Gjendja e inventarit ne fillim dhe ne fund te ushtrimit paraqitet:

Inventari	Ushtrim i mbyllur 31.12.2020	Ushtrim i mbyllur 31.12.2019
(i) Lendet e para	0	0
(ii) Prodhim ne poces	0	0
(iii) Produkte te gatshme	0	0
(iv) Mallra per rishitje	0	0
S h u m a :	0	0

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventa rizeve fizike e kryer ne fund te te ushtrimit 2020.Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarine e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem.Si politike kontabel ne percaktimin e koston se inventarit eshte perdorur metoda "mesatare e ponderuar

6.Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)

Gjendja dhe levizja e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Mjete Pune	Paisje zyre te ndryshme	Paisje informat dhe paisje	Aktivet te tjera afatgjata Mjete transporti	T o t a l i
A Kosto e AAM-ve me 01.01.2020	0	272,189	1,841,437	3,074,100	5,187,726
Shtesat	187,917	3,059,020	498,166	2,400,000	6,145,103
Paksimet					0
Kosto e AAM-ve me 31.12.2020	187,917	3,331,209	2,339,603	5,474,100	11,332,829
B Amortizimi AAM-ve me 01.01.2020	0	75,003	616,114	235,401	926,518
Amortizirimi ushtrimit	31,320	65,595	360,067	727,740	1,184,722
Amortizirimi per daljet AAM					0
Amortizimi l AAM-ve me 31.12.2020	31,320	140,598	976,181	963,141	2,111,240
C. Zhvlersimi l AAM-ve me 01.01.2020					0
Shtesat					0
Paksimet					0
Zhvlersimi l AAM-ve me 31.12.2019	0	0	0	0	0
D Vlera neto e AAM-ve me 01.01.2020	156,598	3,190,611	1,363,422	4,510,959	9,221,589
Vlera neto e AAM-ve me 31.12.2019		0			

Pasqyrat financiare vjetore per periudhen 1 janar 31.dhjetor 2020

Paksimet					0
Zhvlersimi l AAM-ve me 31.12.2019	0	0	0	0	0
D Vlera neto e AAM-ve me 01.01.2020	156,598	3,190,611	1,363,422	4,510,959	9,221,589
Vlera neto e AAM-ve me 31.12.2019		0			

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe l AAM-ve te paraqitura 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 muajt dhjetor 2020 Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve,Sho qeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5).Vlersimi 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 zhvlersimi.

Drejtimi mendon se pergjithsisht per kete ushtrim kontabel,nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka zhvlersime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale (shih shenimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijt e njohur per efekte fiskale.



7.Detyrimet afatshkurtera-Huamarrijet

3

Huat dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 nuk ka

8.Detyrimet afatshkurtera-Huate dhe parapagimet

Huate dhe parapagimet afatshkurtera ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 paraqiten

Huamarrijet dhe parapagimet	Ushtrim i mbyllur 31.12.2020	Ushtrim i mbyllur 31.12.2019
(i) Te pagueshme ndaj furnitorve	210,542,069	10,549,465
(ii) Te pagueshme ndaj punonjesve	4,486,001	2,208,298
(iii) Detyrime tatimore +sigurime shoqerore	190,207	118,208
(iv) Hua te tjera (llogari e ortakut)		5,075,424
(v) Per TVSH-ne	698,522	80,534
(v I) Per Tatim Fitimin	3,021,525	261,030
S h u m a :	218,938,324	18,292,959

9.Detyrime Afatgjata -Huate afatgjata

Huate afatgjata ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2020 nuk ka.

11.Fitimi (humbja) e vitit financiar**a.) Te ardhurat**

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

T e a r d h u r a t	Ushtrim i mbyllur 31.12.2020	Ushtrim i mbyllur 31.12.2019
Te ardhurat nga shitja e produkteve		
Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve ne ndertim	52,730,034	20,973,396
Te ardhura te tjera shitje aktive afat gjat		
Te ardhura financiare		
S h u m a :	52,730,034	20,973,396

Te ardhurat nga shitja e produkteve dhe e sherbimeve te ndertimit jane vlersuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme,duke marre parasysh shumen e skontimeve ose ra batet e ofruara, te zhveshura nga tvsh-ja.Njohja dhe vlersimi jane bazuar ne SNK-9.Paraqitja ne pasqyrat financiare ehste bere sipas natyres se tyre.

b.) Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Konsumi i materialeve ,mallrave,furniturave, punimeve e sherbimeve , te paraqitura ne dekommentat justifikues , jane regjistruar me shumet e paguara ose te pagueshme .Kostoja e punesimit, paga dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dekomentuar. Taksat lokale dhe taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2017 jane treguar pasqyren perkatese.

c.) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

	Ushtrim i mbyllur 31.12.2020	Ushtrim i mbyllur 31.12.2019
Te ardhurat nga interesat 767, 667(+)	0	0
Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	157	
Fitimet nga kursi kembimit 769,669(+)		
Humbjet nga kursi kembimit 769,670(-)		
Te ardhura dhe shpenzime te tjera financiare 768.668 shpenzime te pa njohura		54,937
S h u m a :	157	54,937

d.)Shpenzime personeli

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

Kategorite	Numri mesatar
Administrator,menaxher	2
Specialist me arsim larte	16
Teknike	2
Punetor	1
S h u m a :	21



12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin*Pasqyrat financiare vjetore per periudhen 1 janar 31.dhjetor 2019*

4

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 jane si vijon:

		Ushtrim i mbyllur 31.12.2020	Ushtrim i mbyllur 31.12.2019
I	FITIMI NETO PARA TATIMIT	25,415,874	6,278,948
II	SHPENZIME TE PA ZBRITSHME	23,178	67,937
1	Amortizimi tej normave fiskale		
2	Shpenzime pritje e dhurata tej kufirit tatimor		
3	Gjoha, penalitete, demshperblime		
4	Provizione qe nuk njihen		
5	Shpenzime pa dekomenta ose jo te rregullta		
6	Te tjera (interesa bankare mbi 1: 4)		
III	PJESA E HUMBJES SE MBARTUR		
IV	FITIMI(HUMBJA) TATIMORE (I+II+III)	25,439,052	6,346,885
V	Shpenzimi I tatim-fitimit -15%	3,815,858	952,033
VI	FITIMI NETO I USHTRIMIT (I - V)	21,600,016	5,326,915

Tatim fitimi I ushtrimit eshte I llogaritur mbi fitimin e tatueshem, I cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas ligjeshlacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura**14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimsia e shfrytezimit**

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performaces financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2020 eshte rritur shifra e afarizmit dhe ne te njejtën kohe edhe fitimi tregetar me nje rentabilitet prej

15. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2020 jane riklasifikuar per tu pershtatur prezantimit te pasqyrave financiare te vitit aktual, te cilat jane ndertuar sipas SNK-ve qe aplikohen ne menyre prospective.

HARTUESI I PASQYRAVE FINACIARE
Julia Krijto

DREJTUESI I SUBJEKTIT
Endrit MYRTAJ

Pasqyrat financiare vjetore per periudhen 1 janar 31.dhjetor 2020