

“ COSMOS TOURS ” Shpk

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më:

31 dhjetor 2019

PËRMBAJTJA

	FAQE
• PASQYRAT FINANCIARE:	
• PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR	4-5
• PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE DHE TË ARDHURAVE TË TJERA GJITHËPËRFSHIRËSE	6
• PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË KAPITALIN NETO	7
• PASQYRA E FLUKSEVE TË MJETEVE MONETARE	8
• SHËNIME SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE	9-16

Emertimi dhe Forma ligjore	COSMOS TOURS shpk
NIPT -i	L81407013H
Adresa e Selise	Rr. Durrësit, Pallati nr.102, Perballe Ambasadës Vatikanit, Tirane
Data e krijimit	07.02.2018
Nr. i Regjistrimit Tregetar	QKB
Veprimtaria Kryesore	Agjensi Udhetimesh & Turistike

PASQYRAT FINANCIARE

(Ne zbatim të Standartit Kombëtar të Kontabilitetit Nr.2 të Permiresuar dhe
Ligjit Nr. 9228 Datë 29.04.2004 Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare)

Viti 2019

Pasqyra Financiare janë individuale		<u>x</u>
Pasqyra Financiare janë të konsoliduara		<u></u>
Pasqyra Financiare janë të shprehura në		<u>Leke</u>
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në lek		<u>Leke</u>
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga	01.01.2019
	Deri	31.12.2019
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare		<u>25.06.2020</u>

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periodha Raportuese 2019		Periodha Para ardhese 2018
AKTIVET			
Aktive afatshkurtra			
Mjete monetare	574,829	4	267
Investime			
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>			
<i>Ne tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>			
<i>aksione te veta</i>			
<i>Te tjera financiare</i>			
Te drejta te arketueshme			
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	43,415,186	5	164,892
<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>			
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>			
<i>Te tjera</i>	405,032	6	0
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>			
Inventaret			
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>			
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>			
<i>Produkte te gatshme</i>			
<i>Mallra</i>	0	7	567,000
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>			
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>			
<i>Parapagime per inventar</i>			
Shpenzime te shtyra	1,690,000	8	0
Te arketueshme nga te ardhura te konstatuara			
Totali i aktiveve afatshkurtra	46,085,047		732,159
Aktive afatgjate			
Aktive financiare			
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit *</i>			
<i>Tituj pronesie te njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>			
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike brenda grupit *</i>			
<i>Tituj te huadhenies ne njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>			
<i>Tituj te tjere te mbajtur si aktive afatgjate</i>			
<i>Tituj te tjere te huadhenies</i>			
Aktive materiale			
<i>Toka dhe ndertesa</i>			
<i>Impiante dhe makineri</i>			
<i>Te tjera instalime dhe pajisje</i>	1,912,201	9	1,653,209
<i>AAGJM te mbajtura per investim</i>			
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>			
Aktivitet biologjike			
Aktive jo materiale			
<i>Koncensione, patenta, licensa, makra tregtare, te drejta dhe aktive te ngjashme</i>			
<i>Emri i mire</i>			
<i>Parapagime per AAJM</i>			
Aktivitet tatimore te shtyra			
Totali i aktiveve afatgjate	1,912,201		1,653,209
TOTALI I AKTIVEVE	47,997,248		2,385,368

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Pozicionit Financiar

	Periudha Raportuese 2019	Periudha Para ardhese 2018
DETYRIMET DHE KAPITALI		
Detyrime afatshkurtra		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise	7,166,024	0
Aktetime ne avance per porosi		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit	30,257,673	1,983,851
Deftesa te pagueshme		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese	845,816	208,821
Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore	1,547,417	1,728
Te pagueshme per detyrime tatimore	0	2,509,059
Te tjera te pagueshme		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurta	39,816,930	4,703,459
Detyrime afatgjata		
Titujt e huamarrjes		
Detyrime ndaj institucioneve te kredise		
Aktetime ne avance per porosi		
Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit		
Deftesa te pagueshme		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *		
Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te tjera te pagueshme		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Provizione per pensione		
Provizione te tjera		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	0	0
Detyrime totale	39,816,930	4,703,459
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	100,000	100,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
Rezerva ligjore		
Rezerva statutore		
Rezerva te tjera		
Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Fitimi/(humbja) e pashpermdare	8,080,318	-2,418,091
Fitimi/(humbja) e periudhes		
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	8,180,318	-2,318,091
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	8,180,318	-2,318,091
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	47,997,248	2,385,368

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e Performances (sipas natyres)

	Periodha Raportuese 2019	Periodha Para ardhese 2018
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	744,710,236	1,603,394
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2		
Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3		
Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		
Te ardhura te tjera te shfrytezimit		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
Te tjera shpenzime	-567,000	-828,751
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	-11,308,377	-344,340
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	-1,635,358	-57,505
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-429,547	0
Shpenzime te tjera shfrytezimi	-719,276,382	-2,790,889
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*		
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te ardhura nga investimet dhe huatë e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *		
Te ardhura nga investimet dhe huatë e tjera ne njesi ekonomike ku ka interesa pjesmarrese, pjese e		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike brenda grupit *		
Interesa te arketueshem dhe te ardhura te tjera te ngjashme nga njesi ekonomike ku ka interesa		
Zhvleresim i aktiveve financiare dhe investimeve financiare te mbajtura si aktive afatshkurtra		
Shpenzime financiare		
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme	-1,892,951	0
Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme per tu paguar tek njesite ekonomike brenda grupit *		
Shpenzime te tjera financiare		
Pjesa e fitimit/(humbjes) financiare nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Fitimi/(humbja) para tatimit	9,600,621	-2,418,091
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	-1,520,303	0
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	8,080,318	-2,418,091
Te ardhura te tjera gjithëpërshires per periudhen/vitin:		
Diferenca (+/-) nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Diferenca (+/-) nga rivleresimi i aktiveve financiare te mbajtura per shitje		
Pjesa e te ardhurave gjithëpërshires nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithëpërshires per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithëpërshires per periudhen/vitin (A+B)	8,080,318	-2,418,091
Totali i te ardhurave gjithëpërshires per :		
Pronaret e njesise ekonomike meme		
Interesat jo-kontrollues		

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare (metoda indirekte)

	Periudha Raportuese 2019	Periudha Para ardhesë 2018
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhes	8,080,318	-2,418,091
<i>Rregullime per shpenzimet jo-monetare:</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime per tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjate periudhes)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	429,547	0
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvleresimi i te drejtave te arketueshme		
Ulje ne vleren neto te realizueshme per inventaret		
Provizione per shpenzime		
Shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te konstatuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Te tjera (pershkruaj)		
 Fluksi i mjeteve monetare i perfshire ne aktivite investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet ne pjesmarrje		
Interesa te fituara		
Te tjera (pershkruaj)		
 Ndryshim ne aktivet dhe detyrimet e shfrytezimit		
Renie/(Rritje) ne te drejtat e arketueshme dhe te tjera	-45,345,326	-164,892
Renie/(Rritje) ne inventar	567,000	-567,000
Rritje/(Renie) ne detyrime te pagueshme	34,476,476	1,985,579
Rritje/(Renie) ne detyrime per punonjesit	636,995	208,821
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit	-1,154,990	-955,583
 Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur ne aktivitetin e investimit		
Pagesa per blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-688,539	-1,653,209
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para te perdorura per blerjen e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te		
Para te arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumen e mjeteve monetare pjese e aktiveve neto te		
shitura)		
Pagesa per blerjen e investimeve te tjera		
Arketime nga shitja e investimeve te tjera		
Dividente te arketuar		
Interesa te arketuara		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e investimit	-688,539	-1,653,209
 Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit te nenshkruar		100,000
Arketime nga emetimi i aksioneve te perdorura si kolateral		
Hua te arketuara		
Pagesa e kostove te transaksionit qe lidhet me kredite dhe huate		
Riblerje e aksioneve te veta	2,418,091	2,509,059
Pagesa e aksioneve te perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve te qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividende te paguar		
Dividende te paguar interesave jokontrollues		
Te tjera (pershkruaj)		
Mjete monetare neto nga/perdorur ne aktivitetin e financimit	2,418,091	2,609,059
 Rritje/(renie) neto ne mjetet monetare dhe ekuivalente me to	574,562	267
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fillim	267	0
Efekti i luhatjeve te kurseve te kembimit te mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to ne fund	574,829	267

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Pasqyrat financiare të vitit 2019

COSMOS TOURS

L81407013H

Lek

Pasqyra e levizjeve në kapitalin neto

	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva të tjera	Diferenca nga perktimi i monedhes në veprimtari të huaja	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo- kontrollues	Totali
Pozicioni financiar në fillim								0		0
Efekti i ndryshimeve në politikat kontabile								0		0
Pozicioni financiar i rideklaruar në fillim	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse të periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						0	-2,418,091	-2,418,091		-2,418,091
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe të shtyra të njohura drejtpërdrejt në kapital								0		0
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për periudhën	0	0	0	0	0	0	-2,418,091	-2,418,091	0	-2,418,091
Transaksione për pronaret e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar	100,000							100,000		100,000
Dividende të shperndare								0		0
Percaktime të tjera për rezultatin e periudhes (fitim i iri investuar)							0	0		0
Totali i transaksioneve për pronaret e njësisë ekonomike	100,000	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
Pozicioni financiar në fund (viti paraardhës)	100,000	0	0	0	0	0	-2,418,091	-2,318,091	0	-2,318,091
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse të periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						-2,418,091	8,080,318	5,662,227		5,662,227
Te ardhura të tjera gjithëpërfshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe të shtyra të njohura drejtpërdrejt në kapital						2,418,091		2,418,091		2,418,091
Totali i të ardhurave gjithëpërfshirëse për periudhën	0	0	0	0	0	0	8,080,318	8,080,318	0	8,080,318
Transaksione për pronaret e njësisë ekonomike të njohura direkt në kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0		0
Dividende të shperndare								0		0
Percaktime të tjera për rezultatin e periudhes (fitim i iri investuar)							2,418,091	2,418,091		2,418,091
Totali i transaksioneve për pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	2,418,091	2,418,091	0	2,418,091
Pozicioni financiar në fund (viti aktual)	100,000	0	0	0	0	0	8,080,318	8,180,318	0	8,180,318

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

Shoqëria “COSMOS TOURS” Shpk është themeluar me 07.02.2018 ne Tirane ne formen e Shoqerise me Pergjegjesi te Kufizuar dhe ushtron aktivitetin e saj në përputhje me dizpozitat e legjislacionit shqiptar. I “COSMOS TOURS” Shpk, eshte e regjistruar ne QKB me NIPT:L81407013H , ku zoterohet 100% nga z. Blenard Gila.

Shoqëria është e përfshirë në veprimtaritë e mëposhtme:

Agjensi udhetimesh, shitje biletash, transport detar e ajror & tokesor.Dhenie me qera automjete.

Shitje & blerje automjete.

Adresa e regjistruar e menaxhimit dhe vendi kryesor i biznesit eshte:

Rruga “Durrësit”, Pallati.102,perballe Ambasadës Vatikanit. TIRANE

2. BAZAT E PËRGATITJES

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në Standardet Kombëtare të Kontabilitetit të përmirësuara (SKK)

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

Shoqëria ka aplikuar SKK të përmirësuara për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2019 të cilat janë efektive nga 1 janari 2015 me zbatim në mënyrë prospektive. Si rrjedhojë, pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me politikat kontabël të përshtatura si më poshtë. Një shpjegim sesi aplikimi i SKK të përmirësuara ka ndikuar në përgatitjen e këtyre Pasqyrave Financiare është paraqitur në shënimin 2.5.

2.3 Monedha funksionale dhe prezantuese

Këto pasqyra financiare janë prezantuar në Lek, e cila është dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon nga drejtimi bërjen e gjykimeve, vlerësimeve dhe supozimeve të cilat ndikojnë në zbatimin e politikave kontabël dhe shumat e raportuara të aktiveve, detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet faktike mund të ndryshojnë nga këto vlerësime.

Vlerësimet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e vlerësimeve kontabël janë të njohura në periudhën në të cilën vlerësimi është rishikuar si dhe në periudhat e ardhshme që preken.

(i) Parimi i vijimësisë

Shoqëria rezulton me një fitim prej **8.080.318** lekë për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2019. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do të vazhdojë të rezultojë me fitim dhe për këtë arsye llogaritë janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë.

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

(ii) Tatimi mbi fitimin

Shoqëria është subjekt i tatimit mbi fitimin në Shqipëri dhe si rrjedhojë i nënshtrohet ligjit Nr.8438, datë 28.12.1998, "Për Tatimin mbi të Ardhurat", i ndryshuar.

2.5 Ndryshime në politikat kontabël

Sic përmendet në shënimin 2.2, këto pasqyra financiare janë përgatitur në përputhje me SKK të përmirësuara të cilat janë efektive nga 1 janari 2015 me zbatim në mënyrë prospektive. SKK të përmirësuara si edhe ndikimet e tyre në politika kontabël specifike janë aplikuar në datën e raportimit. Shifrat krahasuese nuk janë rivlerësuar. Ky ndryshim në politikat kontabël nuk ka ndikuar në shumat e raportuara të aktiveve dhe detyrimeve në këto pasqyra financiare.

Disa shuma në pasyrat financiare të vitit të kaluar janë riklasifikuar për t'iu përshtatur prezantimit të vitit aktual, si më poshtë:

- (i) Tek Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)/ Detyrimet dhe Kapitali, Paga të pagueshme ndaj punonjësve dhe Kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore janë përfshirë në zërin "Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetësore". Në 31 dhjetor 2019 tepricat e këtyre llogarive përfshiheshin në llogaritë "Të pagueshme ndaj punonjësve" dhe "Detyrime tatimore".
- (ii) Tek Pasqyra e Performances (PASH), Te ardhurat dhe shpenzimet financiare janë ndare sipas zerave "Të ardhura të tjera" dhe "Shpenzime financiare".

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të paraqitura më poshtë janë aplikuar në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare dhe në mënyrë të vazhdueshme nga Shoqëria.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedha të huaja konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së transaksionit. Aktivitetet dhe detyrimet monetare në monedha të huaja në datën e raportimit konvertohen në monedhën funksionale me kursin e datës së raportimit. Fitimi ose humbja nga kursi i këmbimit për zërat monetare është diferenca ndërmjet kostove të amortizuara në monedhën funksionale në fillim të periudhës dhe kostove të amortizuara në monedhë të huaj të konvertuara me kursin e këmbimit në fund të periudhës së raportimit. Zërat jo monetare që maten në bazë të kostos historike në monedhë të huaj, konvertohen duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Diferencat e monedhave të huaja që vijnë nga konvertimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.2 Instrumente financiare

Instrumentet financiare jo derivateve përbëhen nga mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, parapagimet, llogaritë e pagueshme, dhe detyrime të tjera.

Shoqëria i njeh fillimisht këto instrumenta financiarë në datën e lindjes së tyre. Shoqëria çregjistron një instrument financiar kur të drejtat kontraktuale mbi flukset e parasë nga aktivi financiar skadojnë, ose në qoftë se ajo transferon të drejtat për të arkëtuar flukset e parasë kontraktuale të aktivitetit financiar në një transaksion në të cilin pothuajse të gjithë rreziqet dhe përfitimet e zotërimit të aktivitetit financiar transferohen. Çdo interes në aktivet financiare të transferuar që është krijuar apo mbajtur nga Shoqëria është njohur si një aktiv ose detyrim i veçantë.

Aktivitetet dhe detyrimet financiare kompensohen dhe vlera neto e tyre paraqitet në pasqyrën e pozicionit financiar vetëm kur Shoqëria ka një të drejtë ligjore për të kompensuar vlerat dhe synon ose të shlyejë në bazë neto ose të përfitojë aktivin dhe shlyejë detyrimin në të njëjtën kohë.

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre

Mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre përbëhen nga llogaritë rrjedhëse dhe depozitat bankare dhe nga gjendja monetare në arke .

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

Llogari të pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejte dhe me pas me kosto të amortizuar dukë përdorur metodën e interesit efektiv.

Të tjera

Instrumenta të tjerë jo-derivativë maten me kosto të amortizuar sipas metodës së interesit efektiv, duke zbritur çdo humbje dhe zhvlerësim.

3.3 Zhvlerësimi

Aktivet financiare

Një aktiv financiar konsiderohet i zhvlerësuar nëse ka të dhëna objektive të zhvlerësimit si rrjedhojë e një ose disa ngjarjeve që kanë ndodhur pas njohjes fillestare të aktivit dhe që ka një ndikim në flukset e parashikuara monetare të ardhshme të aktivit financiar dhe këto efekte janë të matshme në mënyrë të besueshme.

Një humbje nga zhvlerësimi në lidhje me një aktiv financiar të matur me kosto të amortizuar llogaritet si diferencë mes vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve të ardhshme të parashikuara të parasë duke të skontuara me normën origjinale efektive të interesit.

Në veçanti aktive financiare të rëndësishme testohen për zhvlerësim në mënyrë individuale. Aktivët e tjera financiare vlerësohen në mënyrë të grupuar, në grupe që kanë karakteristika të ngjashme të rrezikut kreditor.

Humbja nga zhvlerësimi njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Një humbje nga zhvlerësimi rimerret nëse rimarrja mund të lidhet objektivisht me një ngjarje të ndodhur pas njohjes së humbjes nga zhvlerësimi. Për astetet financiare të matura me kosto të amortizuar rimarrja njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

3.4 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i një ngjarjeje të kaluar, Shoqëria ka një detyrim ligjor apo konstruktiv aktual, i cili mund të vlerësohet në mënyrë të besueshme dhe do të kërkojë flukse dalëse parash për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset e pritshme të ardhshme të parasë me një normë skontimi para tatimit që pasqyron vlerësimet aktuale të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe për risqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

3.5 Të ardhura dhe shpenzime financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhura nga interesi mbi llogarinë rrjedhëse dhe fitimet nga kurset e këmbimit. Të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv. Shpenzimet financiare përfshijnë humbjet nga kursi i këmbimit.

3.6 Shpenzimi i Tatimit mbi fitimin

(i) Viti aktual

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës. Shpenzimi i tatimit mbi fitimin njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve përveçse në rastin kur lidhet me zëra që njihen direkt në kapital apo në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar apo arkëtuar mbi fitimin e tatueshëm apo humbjen për vitin, duke përdorur normat e tatimeve që kanë hyrë ose do të hyjnë në fuqi deri në datën e raportimit dhe çdo sistemim mbi tatimin e pagueshëm të lidhur me vitet e mëparshme.

(ii) Viti krahasues

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës i cili njihet drejtpërdrejt në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara gjatë periudhës.

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

4. AKTIVET MONETARE

Paraja dhe Ekuivalente të saj janë si më poshtë :

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Para në arke (Lek)	490.033	0
Arka (Lek)	76.752	0
Arka (Eur)	406,165	0
Arka (Usd)	7,116	0
Para në Banke	84,796	267
Bkt (EUR)	168	0
Bkt (LEK)	0	0
Intesa Sanpaolo (EUR)	570	0
Intesa sanpaolo (LEK)	0	0
Raiffeisen Bank (EUR)	0	267
Raiffeisen Bank (LEK)	0	0
Union Bank (EUR)	34,346	0
Union Bank (LEK)	49,712	0
TOTAL I VLERES MONETARE	574.829	267

5. TE DREJTA TE ARKETUESHME / nga aktiviteti shfrytezimit

Te drejta të arketueshmet janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Kliente të # Bileta & Turizem	43.415.186	0
TOTAL	43.415.186	0

6. TE DREJTA TE ARKETUESHME / TE TJERA

Te tjera kërkesa të arketueshmet janë si më poshtë:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Tvsh për t'u marrë	405,032	164,892
TOTAL	405.032	164.892

7. INVENTAR

Inventar për shitje :

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Automjet për shitje	0	567,000
TOTAL	0	567,000

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

8. SHPENZIME TE SHTYRA

Parapagime::

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Parapagime turizem per vitin 2020	1,690,000	0
TOTAL	1,690,000	0

9. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivët afatgjata materiale, janë si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
A. Afatgjate Materiale/ me vleren Neto.	1,912,201	1,653,209
TOTAL	1,912,201	1,653,209

Aktivët Afatgjata Materiale paraqiten me vleren Neto, shih pasqyren AAM, bashkelidhur.

10. DETYRIME AFATSHKURTRA/Hua te tjera (Overdrifte & K-krediti)

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Raiffeisen Bank (Eur) Karte Krediti	4,961,694	0
FI Bank (Eur) Karte Krediti	2,201,702	0
Raiffeisen Bank (EUR)	1,056	0
Raiffeisen Bank (LEK)	1,078	0
Intesa Sanpaolo (LEK)	26	0
Raiffeisen Bank (USD)	468	0
TOTAL	7,166,024	0

11. DETYRIME AFATSHKURTRA/Te paguashme per aktivitetin e shfrytezimit

Detyrimet tregtare janë si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Furnitore te ndryshem	30.257.673	1,983,851
TOTAL	30.257.673	1,983,851

12. DETYRIME AFATSHKURTRA /Te paguashme ndaj Punonjesve & sig. shoqerore

Shuma ndaj punonjesve & sigurimeve është si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Pagat e punonjesve	652,601	180,000
Sigurime shoqerore & shendetesore	193,215	28,821
TOTAL	845,816	208,821

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

13. DETYRIME AFATSHKURTRA/Te pagueshme per detyrime tatimore

Detyrimet tatimore jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Tatim Fitimi	1,434,589	0
Tatimi mbi te ardhura personale	85,378	1,728
Tatim ne Burim	27,450	0
TOTAL	1,547,417	1,748

14. TE DREJTA DHE DETYRIME NDAJ ORTAKEVE

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Financim ortak P/Fizik	0	2,509,059
TOTAL	0	2,509,059

15. KAPITALI THEMELTAR

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Kapitali i nenshkruar	100,000	100,000
Rezerva Ligjora	0	0
Fitimi i pa shperndare	0	0
Fitimi i vitit ushtrimor	8.080.318	-2,418,091
TOTAL	8.180,318	-2,418,091

16. E ARDHURAT

Balanca eshte si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Te ardhura nga shitjet e biletave (vlere totale)	436,780,171	0
Te ardhura nga shitje Turizem (vlere totale)	307,620,065	0
Te ardhura nga shitjet Inventar/ makina	310,000	828,751
Te ardhura nga makinat me qera	0	774,643
TOTAL NGA AKTIVITETI	744,710,236	1,603,394

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

17. SHPENZIME TE TJERA PER MAKINAT

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Kosto e mallit te shitur (makine)	(567,000)	(828,751)
TOTAL	(567,000)	(828,751)

18. SHPENZIME TE PERSONELIT

Pagat Bruto dhe Sigurimet Shoqerore:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Pagat e Personelit	(11,308,377)	(344,340)
Sigurimet Shoqerore dhe Shendetesore	(1,635,358)	(57,505)
TOTAL	(12,943,735)	(401,845)

19. SHPENZIME AMORTIZIMI

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	(429,547)	(0)
TOTAL	(429,547)	(0)

Amortizimi AAM, eshte llogaritur mbi vleren neto me perqindjet sipas normave ligjore.

20. SHPENZIME TE TJETA SHFRYTEZIMI

Shpenzimet administrative perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Shpenzime blerje bileta	(411,780,632)	(0)
Shpenzime blerje sherbimi turizem J/vendit	(299,973,357)	(0)
Energji elektrike&Ujesjelles	(231,900)	(0)
Telefon & internet	(238,310)	(152,691)
Shpenzime zyre	(156,340)	(0)
Reklama	(976,383)	(0)
Sherbim mirembajtje & IT	(89,308)	(0)
Qira zyre	(3,415,500)	(0)
Shpenzime marketingu	(1,044,312)	(0)
Shpenzime Panairi	(7,440)	(0)
Sherbim Finance Kontabilitet	(240,000)	(0)
Mirembajeteje sistemesh & Riparime	(130,649)	(417,963)
Shpenzime te pazbritshme	(534,729)	(2,201,249)
Komisione Bankare	(407,356)	(6,153)
Tax Doganore	(834)	(0)
Tax Vendore	(49,333)	(12,833)
TOTAL	(719,276,382)	(2,790,889)

COSMOS TOURS shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2019

(Shumat të shprehura në Lek, përveçse kur parashikohet ndryshe)

21. TE ARDHURA TE TJERA (financiare)

Te ardhura te tjera financiare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Te ardhura interesi etj.	0	0
Te ardhura nga kembimet valutore	0	0
TOTAL	0	0

22. SHPENZIME TE TJERA (financiare)

Shpenzime financiare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Shpenzime nga interesat	(74,205)	(0)
Shpenzime nga kembimet valutore	(1,818,746)	(0)
TOTAL	(1,892,951)	(0)

23. SHPENZIME TATIM FITIMI

Shpenzimet e pazbritshme per qellime taksash jane llogaritur ne perputhje me ligjin No. 8438, date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhura". Informacioni i me poshtem tregon krahasimin e fitimit kontabel dhe fitimit tatimor:

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Fitimi perpara tatimit	9,600,621	(2,418,091)
Shpenzime te pazbritshme	534,729	2,201,249
Fitimi i tatueshem	10,135,350	(216,842)
Detyrimi per TATIM FITIMIN 15%	1,520,303	0
Tatim fitimi i paguar	(85,714)	0
Tatim fitimi derine fund te 2018	1,434,589	0

24. FITIMI NETO

Fitimi neto si me poshte::

	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)	31 Dhjetor 2018 (ne Lek)
Fitimi para tatimit	9,600,621	(2,418,091)
Tatim Fitimi viti ushtrimor	(1,520,303)	(0)
TOTAL FITIMI NETO	8,080,318	(2,418,091)

Keto pasqyra financiare jane autorizuar nga menaxhimi i "COSMOS TOURS" Sh.p.k. me 25 qershor 2020 dhe firmosur ne emer dhe per llogari te COSMOS TOURS shpk nga faqe 1-16.

Pergatitur nga: Shoqeria

Financa Jote shpk

financa
Jote
NUIS L913070046
Shërbime Kontabiliteti & Fiskale
TIRANË, AL

Administrator:

Blendar Gila

