

COSMOS TOURS Shpk

Pasqyrat Financiare për vitin e mbyllur më:

31 dhjetor 2020

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	9-17

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

Emertimi dhe Forma ligjore	COSMOS TOURS shpk
NIPT-i	L81407013H
Adresa e Selise	Rr. Durrësit, Pallati nr.102, Perballe Ambasadës Vatikanit, Tiranë
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 2020

Pasqyra Financiare janë individuale	X
Pasqyra Financiare janë të konsoliduara	
Pasqyra Financiare janë të shprehura në	Leke
Pasqyra Financiare janë të rumbullakosura në lek	Leke
Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare	Nga 01.01.2020
	Deri 31.12.2020
Data e mbylljes së Pasqyrave Financiare	17.03.2021

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

Pasqyra e Pozicionit Financiar	Periudha Raportuese 2020	Periudha Paraardhëse 2019
AKTIVET		
Aktive afatshkurtra		
Mjete monetare	463,285 4	574,829
Investime		
Ne tituj pronësie të njesive ekonomike brenda grupit *		
Ne tituj pronësie të njesive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
aksione të veta		
Te tjera financiare		
Te drejta të arketueshme		
Nga aktiviteti i shfrytëzimit	46,803,255 5	43,415,186
Nga njesite ekonomike brenda grupit *		
Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
Te tjera	539,878 6	405,032
Kapitali i nënshkruar i papaguar		
Inventaret		
Lende e pare dhe materiale të konsumueshme		
Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte		
Produkte të gatshme		
Mallra	0 7	0
Aktive biologjike (gje e gjalle në rritje dhe majmeri)		
AAGJM të mbajtura për shitje		
Parapagime për inventar		
Shpenzime të shtyra	0 8	1,690,000
Te arketueshme nga të ardhura të konstatuara		
Totali i aktiveve afatshkurtra	47,806,418	46,085,047
Aktive afatgjate		
Aktive financiare		
Tituj pronësie të njesive ekonomike brenda grupit *		
Tituj pronësie të njesive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
Tituj të huadhenies në njesite ekonomike brenda grupit *		
Tituj të huadhenies në njesite ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse		
Tituj të tjere të mbajtur si aktive afatgjate		
Tituj të tjere të huadhenies		
Aktive materiale		
Toka dhe ndertesa		
Impiante dhe makineri		
Te tjera instalime dhe pajisje	1,813,553 9	1,912,201
AAGJM të mbajtura për investim		
Parapagime për aktive materiale dhe në proces		
Aktivitet biologjike		
Aktive jo materiale		
Koncensionë, patenta, licensa, makra tregtare, të drejta dhe aktive të ngjashme		
Emri i mire		
Parapagime për AAJM		
Aktivitet tatimore të shtyra		
Totali i aktiveve afatgjate	1,813,553	1,912,201
TOTALI I AKTIVEVE	49,619,971	47,997,248

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

Pasqyra e Pozicionit Financiar	Periudha Raportuese 2020	Periudha Para ardhese 2019
DETYRIMET DHE KAPITALI		
Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>	2,245,877 10	7,166,024
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	32,020,182 11	30,257,673
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	1,473,110 12	845,816
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	2,054,752 13	1,547,417
<i>Te tjera te pagueshme</i>	0 14	0
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
Totali i detyrimeve afatshkurta	37,793,921	39,816,930
Detyrime afatgjata		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>		
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te tjera te pagueshme</i>		
Te pagueshme per shpenzime te konstatuara		
Te ardhura te shtyra		
Provizione		
<i>Provizione per pensione</i>		
<i>Provizione te tjera</i>		
Detyrime tatimore te shtyra		
Totali i detyrimeve afatgjata	0	0
Detyrime totale	37,793,921	39,816,930
Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	100,000	100,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>		
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva te tjera</i>		
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare	8,080,318	
Fitimi/(humbja) e periudhes	3,645,732	8,080,318
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	11,826,050	0
Interesa jo-kontrollues		
Totali i kapitalit	11,826,050	8,180,318
TOTALI I DETYRIMEVE DHE KAPITALIT	49,619,971	47,997,248

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

Pasqyra e Performances (sipas natyres)	Periudha Raportuese 2020	Periudha Para ardhese 2019
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
Te ardhurat nga aktiviteti kryesor	245,610,787	744,710,236
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	0	-567,000
Shpenzime te personelit		
Paga dhe shperblime	-4,407,722	-11,308,377
Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore	-693,696	-1,635,358
Shpenzimet per pensionet		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	-422,467	-429,547
Shpenzime te tjera shfrytezimi	-235,454,314	-719,276,382
Te ardhura te tjera		
Te ardhura nga njesite ekonomike brenda grupit*	188,412	
Te ardhura nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese		
Te ardhura nga investimet dhe huate e tjera ne njesi ekonomike brenda grupit, pjese e aktiveve afatgjata *		
Te ardhura nga investimet dhe huate 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	-428,556	-1,892,951
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	4,392,444	9,600,621
Tatimi mbi fitimin		
Tatimi mbi fitimin e periudhes	-746,712	-1,520,303
Tatim fitimi i shtyre		
Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	3,645,732	8,080,318
Te ardhura te tjera gjithepershireshe 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 gjithepershireshe nga pjesmarrjet		
Te tjera (pershkruaj)		
Totali i te ardhurave te tjera gjithepershireshe per periudhen/vitin (B)	0	0
Totali i te ardhurave gjithepershireshe per periudhen/vitin (A+B)	3,645,732	8,080,318

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

Pasqyra e fluksit të mjeteve monetare (metoda indirekte)	Periodha Raportuese 2020	Periodha Para ardhese 2019
Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur në aktivitetin e shfrytëzimit:		
Fitimi/(Humbja) e periudhës	3,645,732	8,080,318
<i>Rregullime për shpenzimet jo-monetare</i>		
Shpenzimet financiare jomonetare		
Shpenzime për tatimin mbi fitimin jo-monetar (diferenca shpenzim - pagese gjatë periudhës)		
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	422,467	429,547
Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale		
Zhvlerësimi i të drejtave të arketueshme		
Uljë në vlerën neto të realizueshme për inventaret		
Provizione për shpenzime		
Shpenzime të konstatuara		
Te ardhura të konstatuara		
Te tjera (<i>pershkruaj</i>)		
Te tjera (<i>pershkruaj</i>)		
Fluksi i mjeteve monetare i përfshirë në aktivitetet investuese		
(Fitim)/humbja nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
(Fitim)/humbja nga investimet në pjesëmarrje		
Interesa të fituara		
Te tjera (<i>pershkruaj</i>)		
Ndryshim në aktivitet dhe detyrimet e shfrytëzimit		
Renie/(Rritje) në të drejtat e arketueshme dhe të tjera	-1,832,915	-45,345,326
Renie/(Rritje) në inventar	0	567,000
Rritje/(Renie) në detyrime të pagueshme	-2,650,303	34,476,476
Rritje/(Renie) në detyrime për punonjësit	627,294	636,995
Te tjera (<i>pershkruaj</i>)		
Mjete monetare neto nga/ perdorur në aktivitetin e shfrytëzimit	212,275	-1,154,990
Fluksi i mjeteve monetare nga/ perdorur në aktivitetin e investimit		
Pagesa për blerjen e aktiveve afatgjata materiale	-323,819	-688,539
Arketime nga shitja e aktiveve afatgjata materiale		
Para të perdorura për blerjen e filjaleve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të		
Para të arketuara nga shitja e filjaleve (netuar me shumën e mjeteve monetare pjesë e aktiveve neto të		
shitura)		
Pagesa për blerjen e investimeve të tjera		
Arketime nga shitja e investimeve të tjera		
Dividente të arketuar		
Interesa të arketuara		
Te tjera (<i>pershkruaj</i>)		
Mjete monetare neto nga/perdorur në aktivitetin e investimit	-323,819	-688,539
Fluksi i mjeteve monetare nga/perdorur në aktivitetin e financimit		
Arketime nga emetimi i kapitalit të nenshkruar		0
Arketime nga emetimi i aksioneve të perdorura si kolateral		
Hua të arketuara		
Pagesa e kostove të transaksionit që lidhet me kredite dhe huatë		
Riblerje e aksioneve të veta	0	2,418,091
Pagesa e aksioneve të perdorura si kolateral		
Pagesa e huave		
Pagese e detyrimeve të qirase financiare		
Interes i paguar		
Dividente të paguar		
Dividente të paguar interesave jokontrrollues		
Te tjera (<i>pershkruaj</i>)		
Mjete monetare neto nga/perdorur në aktivitetin e financimit	0	2,418,091
Rritje/(renie) neto në mjetet monetare dhe ekuivalente me to	-111,544	574,562
Mjete monetare dhe ekuivalente me to në fillim	574,829	267
Efekti i luhatjeve të kurseve të kembimit të mjeteve monetare		
Mjete monetare dhe ekuivalente me to në fund	463,285	574,829

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

Pasqyra e levizjeve ne kapitalin neto	Kapitali i nenshkruar	Primi i lidhur me kapitalin	Rezerva rivleresimi	Rezerva te tjera	Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja	Fitimet/ (humbjet) e pashperndara	Fitim/(humbja) e periudhes	Totali	Interesa jo-kontrollues	Totali
Pozicioni financiar ne fillim	100,000						-2,418,091	-2,318,091		-2,318,091
Efekti i ndryshimeve ne politikat kontabile								0		0
Pozicioni financiar i ridekluarar ne fillim	100,000	0	0	0	0	-2,418,091	0	-2,318,091	0	-2,318,091
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						2,418,091	8,080,318	10,498,409		10,498,409
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital						0		0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	2,418,091	8,080,318	10,498,409	0	10,498,409
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar	0							0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (fitim i iri investuar)								0		0
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozicioni financiar ne fund (viti paraardhes)	100,000	0	0	0	0	0	8,080,318	8,180,318	0	8,180,318
								0		0
Te ardhurat totale gjithëpërfshirëse te periudhes:								0		0
Fitim/(humbja) e periudhes						8,080,318	3,645,732	11,726,050		11,726,050
Te ardhura te tjera gjithëpërfshirëse								0		0
Tatime aktuale dhe te shtyra te njohura drejtperdrejt ne kapital						0		0		0
Totali i te ardhurave gjithëpërfshirëse per periudhen	0	0	0	0	0	8,080,318	3,645,732	11,726,050	0	11,726,050
Transaksione per pronaret e njësisë ekonomike te njohura direkt ne kapital:								0		0
Emetim i kapitalit të nënshkruar								0		0
Dividende te shperndare								0		0
Percaktime te tjera per rezultatin e periudhes (fitim i iri investuar)						0	-8,080,318	-8,080,318		-8,080,318
Totali i transaksioneve per pronaret e njësisë ekonomike	0	0	0	0	0	0	-8,080,318	-8,080,318	0	-8,080,318
Pozicioni financiar ne fund (viti aktual)	100,000	0	0	0	0	8,080,318	3,645,732	11,826,050	0	11,826,050

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 dispozitat 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 “Duresit”, 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 2020** 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 nje fitim prej **3.645.732** lekë për vitin e përfunduar më **31 dhjetor 2020**. Drejtimi i shoqërisë vlerëson se shoqëria do te vazhdoje te rezultojte me fitim dhe për këtë arsye llogaritë janë përgatitur mbi bazën e parimit të vijimësisë.

(ii) Tatimi mbi fitimin

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

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

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 2020 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 jane ndare sipas zerave “Të ardhura te 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. Aktivitet 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 financiarë

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 financiar 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.

Aktivitet 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 .

3.2 Instrumentat financiare (vazhdim)

Llogari të pagueshme

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

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

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 2020

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

2. AKTIVET MONETARE

Paraja dhe Ekuivalente të saj janë si më poshtë :

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Para ne arke (Lek)	456.774	490.033
Arka (Lek)	164.377	76.752
Arka (Eur)	292.397	406.165
Arka (Usd)	0	7.116
Para ne Banke	6.511	84.796
Bkt (EUR)	495	168
Bkt (LEK)	314	0
Intesa Sanpaolo (EUR)	371	570
Intesa sanpaolo (LEK)	0	0
Raiffeisen Bank (EUR)	0	0
Raiffeisen Bank (LEK)	916	0
Union Bank (EUR)	1.121	34.346
Union Bank (LEK)	0	49.712
Raiffeisen Bank (Lek)	1.898	0
Raiffeisen Bank (USD)	1.396	0
TOTAL I VLERES MONETARE	463.285	574.829

*Kursi Bankes Shqiperise 31.12.2020: EUR/123.7 USD/100.84

3. TE DREJTA TE ARKETUESHME / nga aktiviteti shfrytezimit

Te drejta te arketueshmet jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Kliente te # Bileta & Turizem	46.803.255	43.415.186
	0	0
TOTAL	46.803.255	43.415.186

4. TE DREJTA TE ARKETUESHME / TE TJERA

Te tjera kerkesa te arketueshmet jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Tvsh per t'u marre	539.878	405.032
Tatim Fitimi i mbi paguar	0	0
TOTAL	539.878	405.032

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

5. INVENTAR

Inventar per shitje :

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Shoqeria nuk ka inventar malli per tu shitur	0	0
Veprimtaria eshte/ Agjensi Udhetimesh	0	0
TOTAL	0	0

6. SHPENZIME TE SHTYRA

Parapagime::

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Parapagime turizem per vitin 2020	0	1.690.000
TOTAL	0	1.690.000

7. AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

Aktivitet afatgjata materiale, jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
A. Afatgjate Materiale/ me vleren Neto.	1,813.553	1,912.201
TOTAL	1,813.553	1,912.201

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

8. DETYRIME AFATSHKURTRA/Hua te tjera (Overdrafte & K-krediti)

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Raiffeisen Bank (Eur) Karte Krediti	0	4.961.694
FI Bank (Eur) Karte Krediti	2.243.685	2.201.702
Raiffeisen Bank (EUR)	324	1.056
Raiffeisen bank (EUR)	360	0
Raiffeisen Bank (LEK)	3	1.078
Intesa Sanpaolo (LEK)	1.505	26
Raiffeisen Bank (USD)	0	468
	0	0
TOTAL	2.245.877	7.166.024

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

9. DETYRIME AFATSHKURTRA/Te paguashme per aktivitetin e shfrytezimit

Detyrimet tregtare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Furnitore te ndryshem	32.020.182	30.257.673
TOTAL	32.020.182	30.257.673

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

Shuma ndaj punonjesve & sigurimeve eshte si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Pagat e punonjesve	1.359.488	652.601
Sigurime shoqerore & shendetesore	113.622	193.215
TOTAL	1.473.110	845.816

11. DETYRIME AFATSHKURTRA/Te paguashme per detyrime tatimore

Detyrimet tatimore jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Tatim Fitimi	1,920.120	1.434.589
Tatimi mbi te ardhura personale	4.582	85.378
Tatim ne Burim	130.050	27.450
TOTAL	2.054.752	1.547.417

12. TE DREJTA DHE DETYRIME NDAJ ORTAKEVE

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Financime te ndryshme	0	0
TOTAL	0	0

13. KAPITALI THEMELTAR

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Kapitali i nenshkuar	100,000	100,000
Rezerva Ligjora	0	0
Fitimi i pa shperndare	8.080.318	0
Fitimi i vitit ushtrimor	3.645.732	8.080.318
TOTAL	11.826.050	8.080.318

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

14. TE ARDHURAT

Balanca është si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Te ardhura nga shitjet e biletave (vlerë totale)	164.978.794	436.780.171
Te ardhura nga shitje Turizem (vlerë totale)	79.461.278	307.620.065
Te ardhura nga shitjet Turizem Brenda Vendit	1.170.715	0
Te ardhura nga shitjet Inventar/ makina	0	310.000
TOTAL NGA AKTIVITETI	245.610.787	744.710.236
	0	0
TOTAL te ardhurat nga shitjet	245.610.787	744.710.236

15. SHPENZIME TE PERSONELIT

Pagat Bruto dhe Sigurimet Shoqërore:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Pagat e Personelit	(4.407.722)	(11.308.377)
Sigurimet Shoqërore dhe Shendetesore	(693.696)	(1.635.358)
TOTAL	(5.101.418)	(12.943.735)

16. SHPENZIME AMORTIZIMI

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Amortizimi i Aktiveve Afatgjata	(422.467)	(429.547)
TOTAL	(422.467)	(429.547)

Amortizimi AAM, është llogaritur mbi vlerën neto me përqindjet sipas normave ligjore.

17. SHPENZIME TE TJETA SHFRYTEZIMI

Shpenzimet administrative perbehen si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Shpenzime blerje bileta	(151.803.091)	(411.780.632)
Shpenzime blerje shërbimi turizem J/vendit	(77.561.051)	(299.973.357)
Kosto mallit të shitur	(1.045.011)	(0)
Kosto mallit shitur	(0)	(567.000)
Energji elektrike&Ujesjelles	(126.679)	(231.900)
Telefon & internet	(164.336)	(238.310)
Shpenzime zyre	(116.318)	(156.340)
Reklama	(272.731)	(976.383)

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

Sherbim mirembajtje & IT	(100.920)	(89.308)
Qira zyre	(3,115.000)	(3.415.500)
Shpenzime marketingu	(0)	(1.044.312)
Shpenzime Panairi	(0)	(7.440)
Sherbim Finance Kontabilitet	(60.000)	(240.000)
Mirembajtjeje sistemesh & Riparime	(62.666)	(130.649)
Shpenzime te pazbritshme	(585.639)	(534.729)
Komisione Bankare	(366.373)	(407.356)
Tax Doganore	(0)	(834)
Tax Vendore	(74.500)	(49.333)
TOTAL	(235.454.314)	(719.843.382)

18. TE ARDHURA TE TJERA (financiare)

Te ardhura te tjera financiare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Te ardhura interesi etj.	0	0
Te ardhura nga kembimet valutore	188.412	0
TOTAL	188.412	0

19. SHPENZIME TE TJERA (financiare)

Shpenzime financiare jane si me poshte:

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Shpenzime nga interesat	(187.138)	(74.205)
Shpenzime nga kembimet valutore	(241.418)	(1.818.746)
TOTAL	(428.556)	(1.892.951)

20. 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 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Fitimi perpara tatimit	4.392.444	9.600.621
Shpenzime te pazbritshme	585.639	534.729
Fitimi i tatueshem	4.978.083	10.135.350
Detyrimi per TATIM FITIMIN 15%	746.712	1.520.303
Tatim fitimi i mbi paguar 2018	0	(85.714)
Tatim Fitimi pa paguar 2019	1.173.408	0
Tatim fitimi derine fund te 2020	1.920.120	1.434.589

“ COSMOS TOURS “ Shpk

Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2020

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

21. FITIMI NETO

Fitimi neto si me poshte::

	31 Dhjetor 2020 (ne Lek)	31 Dhjetor 2019 (ne Lek)
Fitimi para tatimit	4.392.444	9.600.621
Tatim Fitimi viti ushtrimor	(746.712)	(1.520.303)
TOTAL FITIMI NETO	3.645.732	8.080.318

Keto pasqyra financiare jane autorizuar nga menaxhimi i COSMOS TOURS Sh.p.k. me 17 Mars 2021 dhe firmosur ne emer dhe per llogari te COSMOS TOURS Sh.p.k. nga faqe 1-17.

Pergatitur nga: Shoqeria

Flinanca Jote shpk



Administrator:

Blenard Gila

