

Shenimet shpjeguese Per pasqyrat Financiare 2019

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I

Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet,detyrimet dhe transakcionet ekonomike te veta.

2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te gene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

5. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

6. Besushmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhteme :

- Parimin e paraqitjes me besnikeri
- Parimin e perparetise se permbajtjes ekonomike mbi formen ligjore
- Parimin e paaneshmerise pa asnje influencim te qellimshem
- Parimin e maturise pa optimizem te teperuar,pa nen e mbivleresim te qellimshem
- Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te PF.
- Parimin e qendrushmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
- Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II

Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M metoden e amortizimit mbi bazen e vlefes se mbetur ndersa normat e amortizimit jane perdorur te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

Per llogaritjen e amortizimit te AAJM (SKK 5:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Pasqyra e kapitaleve dhe zoteruesit e saj

Nr	ORTAKET	Vlefte e kapitalit	Nr/ I pjesve	Vlera nominale	
				kapital	Ne Kapital
1	Gjergji Luca	165,000,000	1,650,000	1,000	100
	totali	165,000,000	1,650,000	1,000	100

NDRYSHIMI DHE LEVIZJA E AQT

Gjate ushtrimit , ka shtesa dhe pakesime si me poshte.

	Emertimi	2,019	2,018	<i>Ndryshimi</i>
Nr	<i>Toka</i>	126,279,408	113,100,000	13,179,408
(i)	<i>Ndertesa</i>	42,593,320	42,593,320	-
(ii)	<i>Makineri dhe paisje</i>	278,499,573	188,851,398	89,648,175
(iii)	<i>Mjete transporti</i>	519,908,042	388,421,829	131,486,213
(iv)	<i>Paisje zyre</i>	46,166,658	44,147,691	2,018,967
(v)	<i>Ndertim ne proces</i>	593,919,542	471,006,984	122,912,558
(v)	<i>Totali</i>	1,607,366,543	1,248,121,222	359,245,321

Pasqyra e shtesave dhe pakesimeve te AAM

Nr	Emertimi	Celja 2019	Shtesat/2019	paksimet/19	31.12.2019
(i)	<i>Toka</i>	113,100,000	13,179,408	-	126,279,408
(ii)	<i>Ndertesa</i>	42,593,320	-	-	42,593,320
(iii)	<i>Makineri dhe paisje</i>	188,851,398	89,648,175	-	278,499,573
(iv)	<i>Mjete transporti</i>	388,421,829	138,644,925	7,158,712	519,908,042
(v)	<i>Paisje zyre</i>	44,147,691	2,018,967	-	46,166,658
(v)	<i>Ndertim ne proces</i>	471,006,984	122,912,558	-	593,919,542
(v)	<i>totali</i>	1,248,121,222	366,404,033	7,158,712	1,607,366,543

Pasqyrat e amortizimit te AAM

Baza e llogaritjes se amortizimit eshte mbi vleren neto te te gjitha grupeve AAM

Nr	Emertimi	AAM 31.12.2019	Am/akumul	Am/ vjetor	pak/amort	totali/amort	AAM/neto
(i)	<i>Toka</i>	126,279,408	-	-	-	-	126,279,408
(ii)	<i>Ndertesa</i>	42,593,320	21,216,464	1,068,843	-	22,285,307	20,308,013
(iii)	<i>Makineri dhe paisje</i>	278,499,573	61,685,706	25,433,138	-	87,118,845	191,380,728
(iv)	<i>Mjete transporti</i>	519,908,042	106,627,870	38,238,522	-	144,866,392	375,041,650
(v)	<i>Paisje zyre</i>	46,166,658	10,728,471	6,683,844	-	17,412,315	28,754,343
(v)	<i>Ndertim ne proces</i>	593,919,542	34,089,947	-	-	34,089,947	559,829,595
(v)	<i>totali</i>	1,607,366,543	234,348,459	71,424,347	-	305,772,806	1,301,593,737

Rakordimi I fdp me pasqyre Blerjet

	FDP/BLERJET		Vlefta
22	<i>Blerje e perjashtuar</i>		77,584,689
23	<i>Blerje investime brenda vendit pa tvsh</i>		52,753,933
24	<i>Importe te perjashtura te investimit pa tvsh</i>		185,392,642
25	<i>Importe mallra te perjashtuara nga tvsh</i>		713,515,080
26	<i>Importe mallra me tvsh</i>		54,749,269
28	<i>Importe te investimit me tvsh</i>		18,220,000
30	<i>Blerje nga furnitore vendas me tvsh</i>		387,523,381
32	<i>Blerje te investimit brenda vendit me tvsh</i>		99,773,036
34	<i>Blerje nga fermeret me tvsh</i>		
36	<i>Autongarkese</i>		
38	<i>Rregullim tvsh</i>		
40	<i>Borxh keq</i>		
	<i>referenca</i>		(91,326)
	<i>Lizinge</i>		(1,012,172)
			1,588,408,532

	Bilanci	Vlera	vlera	Vlefta	padeklaruara
1	<i>Blerje gjate vitit</i>	963,116,300		963,116,300	
	<i>gjendje ne fillim</i>	13,937,149			
	<i>gjendje ne fund</i>	(20,372,293)			
	<i>KMSH</i>	956,681,156			
2	<i>Aqt</i>			366,404,033	

3	Furnitura		280,774,303	24,319,609
	Inventari I imet		1,927,534	
	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		505,970	
	Totali I Bliancit		1,612,728,141	
	Totali I fdp		(1,588,408,532)	
	Diferenca		24,319,609	24,319,609

Nr	Emertimi	Furniturat	pa deklaruar
			-
	shpenzime operative	2,019	te padeklaruar
604	Bl.energji,avull,uje	22,955,217	-
606	Blerje amballazhi	19,165,713	-
60,801	Taks tv	8,000	-
60,802	Spenzime lende ndihmese ga	14,905,294	-
60,803	Shpenzime materiale konsum	36,855,356	-
60,804	Shpenzime materiale elektrik	3,148,449	-
60,805	Shpenzime Kancelarie	829,502	-
60,806	Shpenzime Karburanti	31,342,702	-
60,807	Shpenzime Dekorative	1,654,263	-
60,808	Shpenzime Certifikimi	3,052,589	92,000
60,809	Shpenzime materiale ndertim	3,069,621	-
613	Qira	3,449,600	3,176,000
615	Mirembajtje dhe riparime	5,301,167	-
61,501	Servis	36,758,571	-
61,502	Sherbime Dizifektimi	1,669,817	-
61,504	Shpenzime mbetje teknologji	42,250	-
616	Sigurime	2,700,177	-
618	Te tjera	11,985,472	978,375
61,801	Shpenzime kontrolli teknik	690,081	-
61,802	Komision mbi shitjet	3,864,707	-
61,803	Sherbime te ruajtjes fizike	1,302,493	-
61,804	Shpenzime radiokomunikacion	1,005,077	-
61,806	Shpenzime interneti	451,393	-
61,807	Sherbime Informatike	47,500	-
61,809	Shpenzime sherbime Dogand	4,846,362	-
624	Publicitet, reklama	324,888	-
625	Transferime, udhetim, dieta	8,702,883	455,597
626	Shpz.postare e telekom.	110,898	-
6,271	Transporte per blerje	17,780,760	-
6,272	Transporte per shitje	60,917	-
6,276	Per personelin	6,503,204	69,000
628	Sherbime bankare	2,700,070	2,700,070
6,323	Takse Skanimi	179,340	-
6,324	Takse Doganore	117,860	-
634	Taksa dhe tarifa vendore	4,566,532	4,554,131
635	Taksa e regjistrimit	151,675	13,115
638	Tatime te tjera	1,319,723	1,319,722
648	Shpenzime te tjera per perso	815,867	90,000
653	Subvencione te dhena	12,255,045	9,755,045
657	Gjoha dhe demshperblime	139,440	137,724
65,802	Shpenzime per analiza	2,439,517	134,000
65,804	Shpenzime hoteli	70,657	-
65,806	Shpenzime pastrimi	1,778,840	-
65,808	Shpenzime udhetimi	2,242,331	844,830
667	Shpenzime per interesa	7,412,486	-
		280,774,303	24,319,609

	FDP/SHITJET	vlefa
9	Shitjet e perjashtuara	3,000,000
13	Shitje pa tvsh	-
10	Shitjet me tvsh	489,526,250
17	Eksporte	1,182,768,436
	Totali I FDP	1,675,294,686
	Totali I PASH	(1,675,294,686)
	Diferenca	

Parapagimet e arketuara

dif