

Ref.

SHENIMET SHPJEGUESE

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëpareshme të konstatuara gjatë periudhës rraportuese dhe që korigjim nuk ka.

Hartuesi

Jocida Lamo
Baka

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

Kostandin Gjata



SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - c) KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - d) 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.
 - e) MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - f) 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 perparemise 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: 15)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- Kompjutera 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 15 % ne vit.

ANALIZA E PASQYRAVE FINANCIARE

KL B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

i Banka

| Nr | Emri i Bankes | Monedha | Nr llogarise | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke |
|----|-----------------|---------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| 1 | RAIFFEISEN BANK | LEKE | 085-627704 | | | |
| 2 | RAIFFEISEN BANK | EURO | 851627704 | | | 1,659.61 |
| 3 | RAIFFEISEN BANK | DOLLARE | 850627704 | | | |
| 4 | RAIFFEISEN BANK | LEKE | 5627704 | | | |
| 5 | SGA | LEKE | 11101 | | | |
| 6 | SGA | EURO | 213058 | | | |
| 7 | SGA | DOLLARE | 206027 | | | |
| 8 | BANKA TIRANA | LEKE | 1900-301456-100 | | | 9,756.19 |
| 9 | BANKA TIRANA | EURO | 1900-301456-101 | | | |
| 10 | NBG BANK | LEKE | 12822341000012 | | | |
| 11 | NBG BANK | EURO | 14464041016018 | | | |
| 12 | PROCREDIT BANK | LEKE | 772650770001 | | | |
| 13 | ALPHA BANK | LEKE | 3689454 | | | |
| 14 | ALPHA BANK | EURO | 4880729 | | | |
| | Totali | | | | | 11,416 |

ii Arka

| Nr | EMERTIMI | Vlera ne valute | Kursi fund vitit | Vlera ne leke |
|----|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| | Arka ne Leke | | | 26,310 |
| | Arka ne Euro | | | |
| | Arka ne Dollare | | | |
| | Totali | | | 26,310 |

Totali i Mjeteve Monetare (Arka+Banka)

37,726

2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

i Kliente per mallra,produkte e sherbime

| | | | |
|------------------------------|----|------|------------|
| Fatura gjithsej | Nr | Leke | 29,215,905 |
| a) Nga keto | Nr | Leke | |
| pa likuiduara deri ne 1 vit | Nr | Leke | 29,215,905 |
| pa likuiduara permby nje vit | Nr | Leke | |

ii Debitore,Kreditore te tjere

13,889,384

iii Tatim mbi fitimin

| | | | |
|------------------------------------|--|------|---------|
| Tatimi paguar teper ne fillim | | | 518,770 |
| Tatimi i paguar gjate vitit | | Leke | 40,288 |
| Tatimi i vitit ushtrimor | | Leke | |
| Tatimi i rregulluar | | Leke | 559,058 |
| Tatim i llogaritur | | Leke | 121,511 |
| Tatim fitimi per tu paguar ne fund | | Leke | 121,511 |

iv Tvsh

| | | | |
|--|--|------|-----------|
| Tvsh per tu rimbursuar ne celje te vitit | | Leke | 3,855,306 |
| Tvsh e zbriteshme ne blerje gjate vitit | | Leke | 8,652,454 |
| Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit | | Leke | 5,214,746 |
| Tvsh e paguar gjate vitit | | Leke | 677,410 |
| Tvsh per tu rregulluar | | Leke | |
| Tvsh per tu marre ne fund | | | 18,180 |

i Shpenzime te periudhave te ardhshme

ii

II AKTIVET AFATGJATA
1 Aktive afatgjata materiale

Analiza e posteve te amortizushme

| Nr | Emertimi | Viti raportues | | | Viti paraardhes | | |
|----|------------------|----------------|------------|-----------|-----------------|------------|-----------|
| | | Vlera | Amortizimi | Vl.mbetur | Vlera | Amortizimi | Vl.mbetur |
| | Toka | 441440 | | 441440 | 441440 | | 441440 |
| | Ndertesa | 40966991 | | 40966991 | 43285440 | 2318449 | 40966991 |
| | Makineri,paisje | 1934639 | | 1934639 | 2350105 | 559549 | 1790556 |
| | Mjete Transporti | 2249118 | | 2249118 | 3003910 | 754792 | 2249118 |
| | AAM te tjera | 97358 | | 97358 | 100248 | 2890 | 97358 |
| | SHUMA | 45689546 | 0 | 45689546 | 49181143 | 3635680 | 45545463 |

2 Huat dhe parapagimet

Nuk ka

i *Te pagueshme ndaj furnitoreve*

| | | | |
|------------------------------|----|------|------------|
| Fatura gjithsej | Nr | Leke | 11,376,553 |
| a) Nga keto | Nr | Leke | |
| pa likuiduara deri ne 1 vit | Nr | Leke | 11,376,553 |
| pa likuiduara permby nje vit | Nr | Leke | |

3 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

| | | |
|------------------------------|------|---------|
| • Fitimi i ushtrimit | Leke | 401,232 |
| • Shpenzime te pa zbriteshme | Leke | 408,839 |
| • Fitimi para tatimit | Leke | 810,071 |
| • Tatimi mbi fitimin | Leke | 121,511 |

1 Pasqyra e shpenzimeve

601-608

Materialet e konsumuara

13,567,317

| | | | |
|-----|-----------------------------|------|-------------|
| 605 | • Blerje mallra | Leke | 14,683,415 |
| 601 | • Blerje materiale te tjera | Leke | (4,109,183) |
| 604 | • Blerje energji avull uji | Leke | 2,993,085 |
| | • Te tjera | Leke | |
| | • | Leke | |

61-62

2

Shpenzime te tjera

3,733,960

| | | | |
|-----|---|------|-----------|
| | • Trajtime te pergjithshme | Leke | |
| 613 | • Qiraja | Leke | |
| 615 | • Mirembajtjet dhe riparimet | Leke | 1,712,973 |
| 616 | • Sigurime | Leke | 138,171 |
| 618 | • Te tjera | Leke | 1,145,954 |
| 625 | • Transferime,udhetim, dieta | Leke | |
| 626 | • Shpenzime postare e telekomunikacioni | Leke | 29,474 |
| 627 | • Transporte | Leke | |
| 628 | • Sherbime bankare | Leke | 45,401 |
| 632 | • Taksa tarifa doganore | Leke | |
| 634 | • Te tjera tatime e taksa | Leke | 253,148 |
| 657 | • Gjoha | Leke | 408,839 |

| | | Aktiviteti | Te ardhurat nga aktiviteti |
|------------|-----------|---|----------------------------|
| 1 | Tregti | Tregti karburanti | 0 |
| 2 | Tregti | Tregti ushqimore,pije | |
| 3 | Tregti | Tregti materiale ndertimi | 5220363 |
| 4 | Tregti | Tregti cigaresh | |
| 5 | Tregti | Tregti artikuj industrial | |
| 6 | Tregti | Farmaci | |
| 7 | Tregti | Eksport mallrash | |
| 8 | Tregti | Tregti te tjera | |
| I | | Totali i te ardhurave nga tregtia | 5,220,363 |
| 9 | Ndertim | Ndertim banese | |
| 10 | Ndertim | Ndertim pune publike | 20853369 |
| 11 | Ndertim | Ndertime te tjera | |
| II | | Totali i te ardhurave nga ndertimi | 20,853,369 |
| 12 | Prodhim | Eksport, prodhime te ndryshme | - |
| 13 | Prodhim | Fason te cdo lloji | |
| 14 | Prodhim | Prodhim materiale ndertimi | |
| 15 | Prodhim | Prodhim ushqimore | |
| 16 | Prodhim | Prodhim pije alkolike, etj | |
| 17 | Prodhim | Prodhime energji | |
| 18 | Prodhim | Prodhim hidrokarbure, | |
| 19 | Prodhim | Prodhime te tjera | |
| III | | Totali i te ardhurave nga prodhimi | - |
| 20 | Transport | Transport mallrash | |
| 21 | Transport | Transport malli nderkombetare | |
| 22 | Transport | Transport udhetaresh | |
| 23 | Transport | Transport udhetaresh nderkombetare | |
| IV | | Totali i te ardhurave nga transporti | 0 |
| 24 | Sherbimi | Sherbime financiare | |
| 25 | Sherbimi | Siguracione | |
| 26 | Sherbimi | Sherbime mjekesore | |
| 27 | Sherbimi | Bar restorante | |
| 28 | Sherbimi | Hoteleri | |
| 29 | Sherbimi | Lojra Fati | |
| 30 | Sherbimi | Veprimtari televizive | |
| 31 | Sherbimi | Telekomunikacion | |
| 32 | Sherbimi | Eksport sherbimish te ndryshme | |
| 33 | Sherbimi | Profesione te lira | |
| 34 | Sherbimi | Sherbime te tjera | |
| V | | Totali i te ardhurave nga sherbimet | 0 |
| | | TOALI (I+II+III+IV+V) | 26,073,732 |

| Te punesuar mesatarisht per vitin 2019 | Nr. I te punesuarve |
|---|---------------------|
| Me page nga 0 deri ne 30.000 leke | 25 |
| Me page nga 30.001 deri ne 130.000 leke | |
| Me page me te larte se 130.000 leke | |
| Totali | 25 |

Administratori

Kostandin GJATA



ANEKS STATISTIKOR

| | TE ARDHURAT | Numri i Llogarise | Kodi Statistikor | Viti 2019 | Viti 2018 |
|-----------|--|--------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Shitjet gjithsej (a + b +c) | 70 | 11100 | 26,073 | 128,694 |
| a) | Te ardhura nga shitja e Produktit te vet | 701/702/703 | 11101 | | |
| b) | Te ardhura nga shitja e Shërbimeve | 704 | 11102 | 20,853 | 128,694 |
| c) | Te ardhura nga shitja e Mallrave | 705 | 11103 | 5,220 | |
| 2 | Të ardhura nga shitje të tjera (a+b+c) | 708 | 11104 | - | - |
| a) | Qeraja | 7081 | 111041 | | |
| b) | Komisione | 7082 | 111042 | | |
| c) | Transport per te tjeret | 7083 | 111043 | | |
| 3 | Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatshëm e prodhimeve në proces : | 71 | 11201 | | |
| | Shtesat (+) | | 112011 | | |
| | Pakesimet (-) | | 112012 | | |
| 4 | Prodhimi per qellimet e vet ndermarrjes dhe per kapital : | 72 | 11300 | | |
| | <i>nga i cili: Prodhim i aktiveve afatgjata</i> | | 11301 | | |
| 5 | Të ardhura nga grantet (Subvencione) | 73 | 11400 | | |
| 6 | Të tjera | 75 | 11500 | | |
| 7 | Të ardhura nga shitja e aktiveve afatgjata | 77 | 11600 | | |
| l) | Totali i te ardhurave l= (1+2+/-3+4+5+6+7+8) | | 11800 | 26,073 | 128,694 |

Administratori

Kostandin GJATA



| ANEKS STATISTIKOR | | | | | |
|-------------------|--|--------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | <i>SHPENZIMET</i> | <i>Numri i Llogarise</i> | <i>Kodi Statistikor</i> | Viti 2019 | Viti 2018 |
| 1 | Blerje, shpenzime (a+-b+c+/-d+e) | 60 | 12100 | 13,567 | - |
| a) | Blerje/shpenzime materiale dhe materiale të tjera | 601+602 | 12101 | | |
| b) | Blerje energji ,avuj ,uje | 604 | 12102 | 2,993 | |
| c) | Mallra të blera | 605/1 | 12103 | 14,683 | |
| d) | Ndryshimet e gjëndjeve të Mallrave (+/-) | | 12104 | (4,109) | |
| e) | Shpenzime per sherbime | 605/2 | 12105 | | |
| 2 | Shpenzime per personelin (a+b) | 64 | 12200 | 7,099 | - |
| a- | Pagat e personelit | 641 | 12201 | 6,083 | |
| b- | Shpenzimet për sig.shoqërore dhe shëndetsore | 644 | 12202 | 1,016 | |
| 3 | Amortizimet dhe zhvlerësimet | 68 | 12300 | | |
| 4 | Shërbime nga të tretë (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m) | 61 | 12400 | 3,071 | - |
| a) | Sherbimet nga nen-kontraktoret | | 12401 | | |
| b) | Trajtime te pergjithshme | 611 | 12402 | | |
| c) | Qera | 613 | 12403 | | |
| d) | Mirembajtje dhe riparime | 615 | 12404 | 1,713 | |
| e) | Shpenzime për Siguracione | 616 | 12405 | 138 | |
| f) | Kerkim studime | 617 | 12406 | | |
| g) | Sherbime të tjera | 618 | 12407 | 1,146 | |
| h) | jashte ndermarjes) | 621 | 12408 | | |
| i) | Shpenzime per publicitet, reklama | 624 | 12409 | | |
| j) | Transferime, udhetime, dieta | 625 | 12410 | | |
| k) | Shpenzime postare dhe telekomunikacioni | 626 | 12411 | 29 | |
| l) | Shpenzime transporti | 627 | 12412 | | |
| | <i>per Blerje</i> | 6271 | 124121 | | |
| | <i>per shitje</i> | 6272 | 124122 | | |
| m) | Shpenzime per sherbime bankare | 628 | 12413 | 45 | |
| 5 | Tatime dhe taksa (a+b+c+d) | 63 | 12500 | 253 | - |
| a) | Taksa dhe tarifa doganore | 632 | 12501 | | |
| b) | Akciza | 633 | 12502 | | |
| c) | Taksa dhe tarifa vendore | 634 | 12503 | 253 | |
| d) | Taksa e regjistrimit dhe tatime te tjera | 635+638 | 12504 | | |
| II) | Totali i shpenzimeve II=(1+2+3+4+5) | | 12600 | 23,990 | - |
| Informatë: | | | | Viti 2019 | Viti 2018 |
| 1 | Numri mesatar i te punesuarve | | 14000 | 25 | 45 |
| 2 | Investimet | | 15000 | | |
| a) | Shtimi i asetëve fikse | | 15001 | | |
| | <i>nga te cilat: asetë te reja</i> | | 150011 | | |
| b) | Pakesimi i asetëve fikse | | 15002 | | |
| | <i>nga te cilat shitja e asetëve ekzistuese</i> | | 150021 | | |

Administratori



Aktivët Afatgjatë Materiale me vlerë fillestare 2019

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2019 | Shtesa | Pakesime | Gjendje 31.12.2019 |
|----|------------------|-------|-----------------------|----------------|----------|-----------------------|
| 1 | Toka | | 441,440 | | | 441,440 |
| 2 | Ndertime | | 58,082,016 | | | 58,082,016 |
| 3 | Makinëri,paisje | | 8,381,692 | 144,083 | | 8,525,775 |
| 4 | Mjete transporti | | 19,553,555 | | | 19,553,555 |
| 5 | kompjuterike | | 1,183,747 | | | 1,183,747 |
| 6 | Zyre | | 66,512 | | | 66,512 |
| 7 | Aktive të tjera | | | | | - |
| 8 | | | | | | - |
| 9 | | | | | | - |
| | TOTALI | | 87,708,962 | 144,083 | - | 87,853,045 |

Amortizimi A.A.Materiale 2019

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2019 | Shtesa | Pakesime | Gjendje 31.12.2019 |
|----|-----------------------|-------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 1 | Toka | | - | - | | - |
| 2 | Ndertime | | 17,115,025 | | | 17,115,025 |
| 3 | Makinëri,paisje,vegla | | 6,591,135 | | | 6,591,135 |
| 4 | Mjete transporti | | 17,304,437 | | | 17,304,437 |
| 5 | kompjuterike | | 1,086,389 | | | 1,086,389 |
| 6 | Zyre | | 66,512 | | | 66,512 |
| 7 | Aktive të tjera | | | | | - |
| 8 | | | | | | - |
| 9 | | | | | | - |
| | TOTALI | | 42,163,498 | - | - | 42,163,498 |

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2019

| Nr | Emertimi | Sasia | Gjendje 01/01/2019 | Shtesa | Pakesime | Gjendje 31.12.2019 |
|----|-----------------------|-------|-----------------------|----------------|----------|-----------------------|
| 1 | Toka | | 441,440 | - | - | 441,440 |
| 2 | Ndertime | | 40,966,991 | - | - | 40,966,991 |
| 3 | Makinëri,paisje,vegla | | 1,790,557 | 144,083 | - | 1,934,640 |
| 4 | Mjete transporti | | 2,249,118 | - | - | 2,249,118 |
| 5 | kompjuterike | | 97,358 | - | - | 97,358 |
| 7 | Zyre | | - | - | - | - |
| 8 | Aktive të tjera | | - | - | - | - |
| 9 | | | - | - | - | - |
| | TOTALI | | 45,545,464 | 144,083 | - | 45,689,547 |

Administratori

Kostandin GJATA



SHOQERIA
NIPT

ROSI SHPK
J69102223E

**GJENDJE E INVENTARIT TE MATERIALEVE DHE MALLRAVE
ME DATEN 31 DHJETOR 2019**

NE LEKE

GJENDJE LENDE TE PARA PER PERIUDHEN 31.12.2019

| NR | EMERTIMI | NJESIA | SASIA | ÇMIMI | VLEFTA |
|----|--------------|----------------|-----------|---------|------------------|
| 1 | INERTE | M ³ | 13,607.60 | 522.442 | 7,109,183 |
| | SHUMA | | | | 7,109,183 |
| | | | | | - |

GJENDJE MALLRA PER PERIUDHEN 31.12.2019

| NR | EMERTIMI | NJESIA | SASIA | ÇMIMI | VLEFTA |
|----|--------------|--------|-------|-------|------------------|
| | Sipas listes | | | | 9,786,334 |
| | SHUMA | | | | 9,786,334 |
| | | | | | - |

Administratori

Kostandin GJATA

