

SHENIMET SHPJEGUESE

1. TE DHENA MBI SHOQERINE

“BORSHI” SHPK eshte regjistruar si shoqeri tregtare ne perputhje me Ligjin Nr.9901,date 14 Prill 2008 “Mbi Shoqerite tregtare”.

« Borshi » Shpk eshte krijuar ne Qershor te vitit 1994 me objekt veprimtarie tregetim artikuj te ndryshem, sherbime pastrimi, i cili eshte ne pershtatje me objektin e deklaruar ne tatime. Kontributet jane teresisht private. Selia e shoqerise eshte L. Bahçallek, Rruga Drini, zona kadastrale 8591. Aktiviteti i shoqerise realizohet ne Shqiperi.

Kapitali aksionar 64.690.000 LEKE

Veprimtaria e shoqërisë rregullohet me:

Statutin e shoqërisë

Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët Shoqëritë Tregtare”, Ligji Nr. 25, datë 10.05.2019 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, Legjislacioni Fiskal, Akte të tjera ligjore e nënligjore të shtetit Shqiptar.

Drejtimi realizohet nga:

Asambleja e Përgjithëshme, atributet e së cilës i ushtron ortaku i vetëm, njëkohësisht edhe administrator.

2. PERMBLEDHJE E POLITIKAVE TE RENDESISHME TE KONTABILITETIT

2.1 Baza e përgatitjes së PF,

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me ligjin Nr. Nr. 25, datë 10.05.2019 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”. Ato janë përgatitur mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. Sipas kësaj metode, efektet e transaksioneve dhe ngjarjeve të tjera njihen në pasqyrat financiare kur ato ndodhin dhe jo kur arkëtohen. Rregjistrimet kontabël janë kryer në mbështetje të dokumentave justifikuese, të vlerësuar përsa i përket vlefshmërisë për t’u pranuar në kontabilitet. Pasqyrat janë përgatitur në LEKE shqiptare, monedha kombëtare e Republikës së Shqipërisë. Të gjitha transaksionet në monedha të tjera janë konvertuar në LEKE.

2.1.1 Zbatimi Parimeve Kontabël

2.1.2 Parimi i kujdesit

Pasqyrat financiare janë përgatitur në bazë të parimit të kujdesit.

2.2 Zbatimi Parimeve Kontabël (vazhdon),

2.1.3 Parimi i vijimësisë së aktivitetit, Llogaritë vjetore janë përgatitur sipas parimit të vijimësisë.

2.1.4 Llogaritja e saktë dhe periudha përkatëse, Të ardhurat dhe shpenzimet janë kontabilizuar në periudhën përkatëse raportuese.

2.1.5 Saktësia e çeljes, Mbyllja e vitit 2018 është mbartur saktë në çelje të vitit 2019

2.1.6 Moskompesimi i aktivitetit dhe detyrimeve, nëse nuk egziston një e drejtë ligjore, është zbatuar korrekt.

2.1.7 Informacion i besueshem dhe i plotë për të gjitha transaksionet apo ngjarjet e konsiderueshme, Sistemi kontabël i përdorur e jep këtë siguri.

2.1.8 Krahasueshmëria, Çdo post i bilancit dhe pasqyrës së rezultatit është paraqitur me shifra koresponduese.

2.1.9 Parimi i sinqeritetit, Llogaritë janë transparente dhe të kuptueshme, me përshkrim të plotë, të qartë dhe të ndershëm të gjëndjes së shoqërisë.

2.2 Metodat e vlerësimit

Vlerësim është i njëjtë nga një periudhë në tjetrën. Nuk ka ndryshim ne politikat kontabel.

2.2.1 Aktivët afatgjata materiale (AAGJM), janë vlerësuar me koston e amortizuar.

Aktivët amortizohen me norma fikale. Janë përdorur këto norma amortizimi:

Aktivi

Normat e amortizimit te perdorura per vitin e mbyllur ne 31 Dhjetor 2019

Ndertesa

5% e vleres neto

Makineri e Paisje

20% e vleres se mbetur

Komputera dhe programe

25% e vleres se mbetur

Mjete transporti

20% e vleres se mbetur

2.2.2 Gjëndje Inventari, Në hyrje janë vlerësuar me kosto dhe më pas me koston mesatare

2.2.3 Kërkesat për Arkëtim, njihen me vlerën për tu arkëtuar dhe në vijim me koston e amortizuar.

2.2.4 Detyrimet e tjera, njihen me vlerën për tu paguar dhe në vijim me koston e amortizuar.



2.2.5 Gjëndjet në valutë të huaj,

Asetet jo monetare vlerësohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Asetet monetare gjëndje në fund vlerësohen me kursin zyrtar të publikuar nga Banka e Shqipërisë. Diferencat nga kursi i këmbimit që rrjedhin nga konvertimi njihen në fitim ose humbje.

Kurset e këmbimit të përdorura për këmbimin e valutës në LEKE janë:

Monedha	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	LEKE/valute	LEKE/valute	LEKE/valute	LEKE/valute	LEKE/valute
EUR	121.77	123.42	132.95	135.23	137.28

2.4 Njohja e të ardhurave

E ardhura nga aktivitetet e zakonshme matet me vlerën e drejtë të shumës së marrë ose që është për t'u marrë, neto nga kthime dhe zbritje tregtare. Të ardhurat nga shërbimet njihen në momentin kur shërbimet ofrohen.

3. ANALIZA E POSTEVE TE BILANCIT

3.1 AKTIVET AFATSHKURTER

3.1.1 Aktive monetare

Aktive Monetare	3.1.1	214,530	1,507,841
AB2	ABBI BANKE LEK 2	0.00	
ABB.	ABBI BANK	622.88	L
BKT.	BKT ALL	0.00	
INT.	Intesa San paolo banke	23,827.83	L
OT\$.	OTP DOLLAR	0.00	
OTP.	OTP BANKE LEK	0.00	
RBL.	Raiffaisen Bank Lek	0.00	
UBL.	Union Bank Lek	11,526.57	L
		35,977.28	
			31,572.13
EUR	Euro		
ABE.EUR	ABBI BANKE EURO	1.41	€
INE.EUR	Intesa San paolo banke eur	37.10	€
UBE.EUR	UBANK EURO	0.00	
		38.51	
			0.00
			4,689.36
			9,094.51
			Total

Gjendja e bankave është konfirmuar me konfermat bankare që janë të rakorduara me ditarin dhe bilancin.

3.1.2 Aktive të tjera financiare afatshkurtëra

- Te Arketueshme ndaj klientit

AND	Andrea Saraci	6,000.00
ANGES	AN & GES SHPK	10,200.00
ARB	ARBEN KACLLARI	62,400.00
BSH	Bashkia Shkoder	7,766,034.40
EKO	EKOAM	4,842,212.00
EP	Edit Pack SHA	1,405,050.00
EVE	Everest IE	28,800.00
FG	FG WALK SHPK	24,000.00
GG	Gropoo Global	17,760.00
K002	BIO-VALA AB	132,000.00
K005	ISAK SHPK	278,400.00
K008	V.A.L.E RECYCLING SHPK	5,573,073.20
K012	Aleks Ranxha	122,080.00
K020	Wine.AL	13,862.40
K025	ETNA POLIMET	55,128.00
K029	Fast & Fresh	96,000.00
K030	QEMAL PETRITI	48,000.00
K031	MAKNOR	86,400.00
K034	Amara + A SHPK	69,600.00
K043	TOM CURRAJ	1,240,000.00
K045	2BIG SHPK	89,760.00
K048	SAANDR SHPK	19,860.00
K050	Albital Shoes Shpk	120,480.00
K22	Agro - LEV 2	30,000.00
KG	Karl Gega	4,687,696.00
LA	LAND ART	81,600.00



Analize e TVSH-se

TVSH blerje	771,668.20
Shteti-TVSH per tu paguar	2,445,710.00
TVSH e zbriteshme	13,576,475.58
Shteti-TVSH e zbritshme	-17,820,407.24

Tvsh detyrim me 31.12.19 1,026,553.46

3.1.4 Inventari

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	1,285,246	1,187,444
Prodhim ne proçes		
Produkte te gatëshme		
Mallra per rishitje	26,186,333	18,390,206

Ne analizem e materialit perfshihet gjendja e karburantit 31.12.2019

Emertimi	Vlera me kosto
Naftë	670.320

Bashkangjitur inventaret

3.2 AKTIVE AFATGJATA

3.2.1 Aktive Financiare , nuk ka

3.2.2 Aktive afatgjata materiale

AKTIVET AFAT GJATA MATERIALEME VLERE FILLESTARE 2019					
Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Paksime	Gjendje
		01/01/2019			31/12/2019
Toka		51,000,000	-	-	51,000,000
Ndertime		-	-	-	-
Makineri e paisje		16,334,397			16,334,397
Mjete transporti		39,946,459		1,440,000	38,506,459
Kompjuterike		2,161,991		-	2,161,991
Zyre		1,174,658		-	1,174,658
TOTALI		110,617,505		1,440,000	58,177,505
AMORTIZIMI A. A. MATERIALE 2018					
Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Paksime	Gjendje
		01/01/2019			31/12/2019
Toka	0	-	-	-	-
Ndertime	0	-	-	-	-
Makineri e paisje	0	8,318,451	1,315,188	-	9,633,639
Mjete transporti	0	33,449,662	1,299,360	-	34,749,022
Kompjuterike	0	2,015,878	47,664	-	2,063,542
Zyre	0	690,238	87,984	-	778,222
TOTALI		44,474,229	2,750,196		47,224,425
VLERA KONTABEL NETO E A.A. MATERIALE 2018					
Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Paksime	Gjendje
		01/01/2019			31/12/2019
Toka		51,000,000	-	-	51,000,000
Ndertime		-	-	-	-
Makineri e paisje		8,015,946	-	2,755,188	6,700,758
Mjete transporti		6,496,797	-	1,299,360	3,757,428
Kompjuterike		146,113	-	47,664	98,449
Zyre		484,420	-	87,984	396,436
TOTALI		66,143,276		4,190,196	61,953,071



3.2.3 Aktive afatgjata jomateriale, nuk ka

3.2.4 Aktive afatgjata financiare, nuk ka

3.3 DETYRIMET AFATSHKURTER

3.3.1 Detyrimet afatshkurtra

Huamarrjet

Nuk ka

3.3.2

Huat dhe parapagimet

<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>		34,766,649	35,787,442
<i>Defensa 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</i>		1,427,927	209,616
<i>Detyrime tatimore per tap, tvsh dhe tatim fitimi</i>		1,038,918	740,754
<i>Detyrimeve ndaj sigurimeve</i>		180,437	342,991
<i>Hua dhe detyrime te tjera, parapagime te tjera</i>		14,577,006	8,231,860
Totali I		51,990,938	45,312,663

Detyrime tatimore, sigurimet shoqerore , tatim fitimi dhe tap jane detyrime te muajit, dhjetor 2019 te cilat do te likujdohen ne vitin 2019.

Shuma 14.577.006 perfshin parapagimet dhe detyrime ndaj ortakut per dividendin e pa kaluar ne llogarine personale.

3.4 DETYRIMET AFATGJATA

3.4.1 Huat afat gjata

3.5 KAPITALI

Gjendja dhe ndryshimi i kapitalit

<i>Kapitali I nenshkruar</i>	3,5,1	64,690,000	64,690,000
Primi I aksionit	3,5,2		
Rezerva rivleresimi	3,5,3		
Rezerva ligjore	3,5,4	-	2,587,540
Rezerva statutore	3,5,5		
Rezerva te tjera	3,5,6	362,014	8,368,371
Fitim/humbja e akumuluar	3,5,7		
Fitim/humbja e vitit financiar	3,5,8	562,599	5,406,103
TOTALI I KAPITALIT (III)	3.5.1	65,614,613	81,052,014

Kapialet e veta jane pakesuar per dividend sipas vendimit te ortakut ne shumen 16 milion leke dhe shtuar per fitimin e vitit 2019 562,599 leke.

PASQYRA E TE ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE (PASH)

Paraqitja e PASH është bërë duke i klasifikuar sipas natyrës.

4.1 TE ARDHURAT

4.1.1 Shitjet neto

Te ardhurat subjekti te ardhurat kryesore i realizon nga situacionet per pastrimin e qytetit te shkodres, ne baze te kontrates lidhur me bashkine Shkoder.

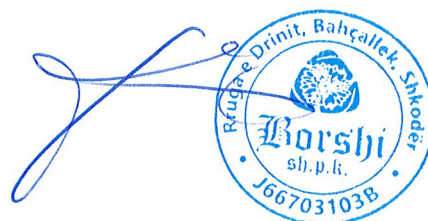
<i>Shitje e punimeve, sherbimeve , mallra</i>			91,390,635.20
Te ardh.nga shitja AQ			3,954,853.79
Shuma			95,345,488.99

4.2 SHPENZIMET

4.2.1 Shpenzime për mallra, lëndë të parë, materiale

<i>Mallra, lëndë e parë, materialet të tjera</i>	4,2,1	(12,793,005) #	(16,567,925)
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>		(12,793,005) #	(16,567,925)

4.2.2 Kosto e punës



<i>Kosto e punes</i>	4,2,2	(16,608,437)	#	(17,426,502)
<i>Pagat e personelit</i>		(14,196,328)		(14,887,525)
<i>Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore</i>		(2,412,109)		(2,538,977)

8332.09, Drejtues të makinave të pastrimit të rrugëve.....	1
3313.01, Llogaritar	1
2512.01, Informatikan.....	1
2212.33, Mjek familje.....	1
2142.06, Inxhinier mjedisi –trajtim ujërash.....	1
5162.04, Punonjës shërbimi.....	1
1120.20, Drejtor i përgjithshëm në shërbime pastrimi.....	1
2142.09, Inxhinier ndërtimi/mjedisi –trajtim ujërash.....	1
8332.09, Drejtues të makinave të pastrimit të rrugëve.....	1
2144.04, Inxhinier mekanik.....	1
5162.04, Punonjës shërbimi.....	1
Punetor dhe punonjes te tjere.....	35

4321.01, Magazinier	1 punonjes
1120.28, Administrator	1 punonjes
3122.03, Përgjegjës prodhimi për përpunimin e kabllave elektrike	1 punonjes
7233.04, Mekanik për makineri industriale	1 punonjes
2631.13, Ekonomist	1 punonjes
8212.01, Montues i pajisjeve elektrike	Mesatarisht 25 punonjes

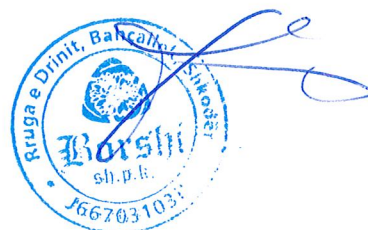
4.2.3 Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale, nuk ka

4.2.4 Amortizimet dhe zhvlerësimet

<i>Shpenzime amortizimi makineri e paisje pune</i>	1,315,188.00
Shpenzime amortizimi mjete transporti	1,299,360.00
Amortizim paisje informatike	47,664.00
Amortizim paisje zyre	87,984.00

4.2.5 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

<i>Bl.energji, avull, uje</i>	136,362.00
Qira	313,200.00
Mirembajtje dhe riparime	336,538.28
Shpenzime Mirembajtje Riparim makina	1,124,362.47
Lyrje dhe riparim kazana	224,366.67
Sigurime	105,500.00
Shpenzime police per sigurimin e mjeteve	262,756.00
Shpenzime sigurimi prone	119,920.00
Te tjera	564,828.00
Shpenzime honorare	100,000.00
Sherbim parkimi ne dogane	19,000.00
Shpenzime per depozitim mbetje ne landfill	21,182,369.82
Shpenzime Sherbimi nenkontraktori	31,431,766.47
Sherbime Kanceleria	12,143.33
Shpenzime agjencia doganore	707,917.00
Paga ndermjetes, honorare	251,666.00
Shpz.postare e telekom.	86,433.56
Transporte per blejje	3,592,864.40
Sherbime bankare	111,102.77
Takse Doganore	614.00
Takse skanimi	175,075.00



Tatime te tjera	124,093.00
Vlera kont. e AQ te shitura	1,440,000.00
Gjoha dhe demshperblime	218,799.20
Shpenzime te tjera	33,322.90

4.2.10 Të ardhura financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane komisione edhe te ardhur dhe shpenzimet nga luhatjet e kursit te kembimit.

4.2.12 Rezultati tatimor

Rezultati tatimor	31/12/2019	31/12/2018
Fitim/(humbja) para tatimit	760,850	6,768,682
Shpenzime të pazbritshme:	0	0
<i>Gjoha e penalitete</i>	252,122	184,373
<i>Të tjera te pazbritshme</i>	308,700	2130800
Fitimi tatimor	1,321,672	9,083,855
Humbje e mbartur	0	0
Fitimi i tatueshem	1,321,672	9,083,855
Tatim/ fitimin	198,251	1,362,578
Fitim/ (humbja pas tatimit	562,599	5,406,103

5 Ngjarje mbas datës së bilancit

Deri datën e bilancit nuk ka ndodhur ndonjë ngjarje që ndikon në pasqyrat financiare 2019. Theksojme se shpk Borshi ka pase aktivitet kryesor pastrim qyteti, dhe ne tremujorin e fundit 2019 nuk ka fituar tenderin me vazhdu kete lloj aktiviteti. Ne deklarojme se aktiviteti do te vazhdoje me tregetim mallrash dhe sherbime , por volumi i punes mendojme se mund te vije ne renje.Nuk eshte cenuar parimi i vijimesise dhe drejtimi deklaron se aktiviteti do kete vijimesi.

Pas datës së bilancit nuk kanë ndodhur ngjarje për t'u shënuar në shënimet shpjeguese

Data 20 Shkurt 2020

Florian Borshi

Administrator



**FORMULAR I DEKLARIMIT DHE
PAGESES SE TATIMIT MBI FITIMIN**

Numri i Vendosijes se Dokumentit (NVD)
(Vetem per perdorim zyrtar)



(2) Periudha tatimore

19-A

(1) Numri Serial: _____

Numri Identifikues i Personit te Tatueshem (NIPT):	(3) J66703103B
Emri Tregtar i Personit te Tatueshem:	(4) BORSHI
Emri Mbiemri i Personit Fizik:	(5) _____
Adresa:	(6) Lagjja Bahçallek, Rruga Drini, zona kadastrale 8591, nr. pasurie 17/464, vol 18, godine 1 kateshe
Qyteti/Komuna/Rrethi:	Shkoder, Shkoder, Shkoder
Numri Telefonit:	(7) _____

Lajmëroni nëse informacioni i mësipërm është jo i plote ose ka ndryshuar

Llogaritja e rezultatit

Te ardhurat dhe shpenzimet

(8/9) Te ardhurat

(10/11) Shpenzimet

(12) Shpenzimet e pazbritshme

Rezultati

(13/14) Humbja

(15/16) Fitimi

(17) Humbje e mbartur

(18) Fitimi i tatueshem neto (16-17)

Të ushtrimit

Tatimore

(8)	95,635,719	(9)	95,635,719
(10)	94,874,869	(11)	94,874,869
		(12)	560,822

(13)	0	(14)	0
(15)	760,850	(16)	1,321,672
		(17)	0
		(18)	1,321,672

Llogaritja e tatim fitimit

(19) Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte

(20) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(21) Tatim fitimi me perqindje te tjera

(22) Tatim fitimi (19+20+21)

(23) Tatim fitimi i shtyre

(24) Tatim Fitimi i detyrueshem për t'u paguar

(19)	198,251
(20)	0
(21)	0
(22)	198,251
(23)	0
(24)	198,251

