

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotësimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

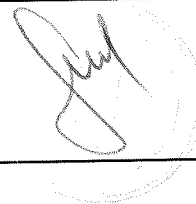
- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

Vo, Shif shenimet shpjeguese bashkelidhur Pasqyrave Financiare

HARTUESI I PASQYRAVE FINACIARE
EKONOMISTI

PER NJESINE EKONOMIKE
DREJTUESI

SHKELQIM ALIAJ



Shenime per pasqyrat financiare

Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2019

(Te gjitha balancat jane ne leke)

1. Informacione te Pergjithshme

" BRITANIA " sh.p.k. eshte rregjistruar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me ne vitin 28.10.2010 me ortak

Te vetem z.SHKELQIM ALIAJ me 100% te aksioneve. Me kapital

100.000

leke

Veprimtaria kryesore e shoqerise eshte:

SHERBIME NE NDERTIME ,BAR KAFE-HOTEL ETJ.

2.Permbledhja e politikave kontabel**Baza e pergatitjes se pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

dhe me Standartet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te koston historike,

duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara.

Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2019 eshte zbatuar formati i SKK-2. I permirsuar.

Zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2018 jane riklasifikuar ne pershtatje me formatin

e ri , ndryshime te cilat spjegohen ne shenimet ne vazhdim.

Parimet kontable me domethenese qe jane perdorur nga shoqeria, jane si me poshte:**Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit te drejtave te konstatuara. Te ardhurat nga

kryerja e sherbimeve njihen ne vartesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e

bilancit dhe t'ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perlogaritet me besueshmeri.

Te ardhurat vlersohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre para

sysh shumen e skontove ose rabatet e ofruara. Shpenzimet njihen atehere kur ato sigurohen prej te

treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

Monedhat e huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne leke, me kursin zyrtar te kembimit te Bankes ne

daten e kryerjes se transaksionit. Ne cdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe

te huaj rivlersohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Zerat jomonetare, te shprehur ne

monedhe te huaj , maten ne termat e koston historike dhe nuk rivlersohen. Fitimi ose humbja e pa rea

lizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit , te perdorura nga shoqeria per monedhat e huaja me kryesore me 31.12.2019 are

euro 121.77 dollari 10838 CAD 83.38

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin

ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem I cili

ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzi

meve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas ligjleslacionit fiskal. Norma

aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2019 eshte 15 % .



Kerkesat per t'u arketuar

Kerkesat per tu arketuar, te ardhurat e konstatuara dhe llogari te tjera afatshkurtera dhe afatgjata, per t'u arketuar ne para rregjistrohen ne bilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per t'u arketuar afatshkurtera, ne pergjithsi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minus provizionet e krijuara per renie ne vlere), keshtu qe kerkesat afatshkurtera jane rregjistruar ne bilanc me vleren e tyre te neto te realizue shme (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrate ose dekoment tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra ,furnitoret,shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje te tjera afatshkurtera dhe afatgjata , per t'u shlyer ne para, mbahen me koston e amortizuar ne bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtera , ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre minimale, keshtu qe pasivet financiare afatshkurtera mbahen ne bilanc ne vleren e tyre neto te realizueshme (per shembull ,te raportuar ne nje fature, kontrate ose dekoment tjetër).

Aktivet e qendrueshme te trupezuara

Aktivet afatgjata materiale(AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në Pasqyren e pozicionit Financiare, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare mbi bazen e vleren se mbetur per te gjitha aktivevet e qendrueshme. Normat e lejuara jane ne ndertesa 5 % te vleres mbetur dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur, Per paisjet kompjuterike 25% e vleres mbetur.

Gjendjet e inventarit

Vlersimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte cmuar si vlere neto te realizueshme.

3. Aktive monetare (likujditete ne arke dhe banke)

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute ,ne data 31 dhjetor 2019 dhe 31 dhjetor 2018 jane si me poshte:

Emertimi i llogarise	Monedha	Kursi kembimit	Gjendja me 31.12.2019		Gjendja me 31.12.2018	
			Sasia monedhes	Ne leke	Sasia monedhes	Ne leke
CREDINS BANK	Leke	1		5,336		416,129
CREDINS BANK	Euro	121.77				
CREDINS BANK	Usd	10838				0
				0		
				0		
Shuma		x	x	5,336	x	416,129
ARKA	Leke			83,576		57,180
TOTALI				88,912		473,309

Gjendja e llogarive te likujditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj , jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te bankes respektive.

INVESTIME

Shoqëria nuk ka investime ne tituj proniesie te njesive ekonomike brenda grupit,ne aksionet e veta dhe te tjera financiare

TE DREJTA TE ARKETUSHME

Kerkesat e arketueshme dhe aktive te tjera financiare,ne fillim dhe ne fund te ushtrimit kontabel 2019 deklarohen si vijon:

Të drejta të arkëtueshme	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2018
1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	91,890,518	42,215,663
2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
4 <i>Të tjera</i>		
5 <i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>		
S h u m a :	91,890,518	42,215,663

Ne -Te drejta te arketushme nga aktiviteti i shfrytezimit jane pasqyruar kerkesat ndaj klienteve per shitjen e mallrave dhe shërbimeve.

Drejtimi mendon se te gjitha kerkesat qe lidhen me klientet do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Kerkesat ndaj klienteve ne monedhe te huaj jane vlersuar me kursin e bankes se Shqiperise

te dates 31.12.2019.

5. Inventari

Gjendja e inventarit ne fillim dhe ne fund te ushtrimit paraqitet:

Vlersimi i stokut eshte bere sipas standartit .(skk nr 4)

Inventarët	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2008
1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme(Materiale)</i>		
2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0	
3 <i>Produkte të gatshme</i>		
4 <i>Mallra</i>	125,905	126,000
5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>		
7 <i>Parapagime për inventar</i>		
S h u m a :	125,905	126,000

Vlerat e inventarit te paraqitura me siper perputhen me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventa rizimeve fizike e kryer ne fund te te ushtrimit 2019.Veprimet ekonomike qe lidhen me hyrjet e daljet jane tranzituar ne llogarine e rezultatit me menyren e inventarit te ndermjetem.Si politike kontabel ne percaktimin e kosos se inventarit eshte perdorur metoda "mesatare e ponde ruar". Vlora e inventareve te njohura si shpenzim gjate periudhes kontabel 2019 eshte

48,911,848 leke

Shpenzime te shtyra nuk ka.

Te Arketushme nga te ardhura te konstatuara nuk ka

Aktivet Afatgjata

Aktive financiare afatgjata nuk ka

6.Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)

Gjendja dhe levizja e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Emertimi I aktiveve	Ref .Ilog.	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2018
Aktivet materiale		35,361,776	29,386,404
1 Toka dhe ndërtesa			
2 Impiante dhe makineri		482,045	482,045
3 Të tjera Instalime dhe pajisje		11,424,107	11,197,596
4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		0	0
5 Mjete Transporti		23,455,624	17,706,764

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I AAM-ve te paraqitura ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajt dhjetor 2019 .Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve,Shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5).Vlersimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvlersimi.

Drejtimi mendon se pergjithsisht per kete ushtrim kontabel,nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka zhvlersime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale (shih shenimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijt e njohur per efekte fiskale.

.Aktive biollogjike afat gjata nuk ka.

.Aktive Afat gjata jo materjale nuk ka.

Aktive tatimore të shtyra

Ne **Aktive tatimore të shtyra** eshte pasqyruar tatimi mbi fitimin i derdhur me teper,sipas kesteve te planifikuara nga organet tatimore.

► Aktive tatimore të shtyra			
-----------------------------	--	--	--

Aktive tatimore të shtyra lidhen me tatimin mbi fitim te derdhur me teper ,ose te parapaguar do te mbahet per te mbuluar detyrimet qe rrjedhin nga vepritaria ne periudhen pasardhese.

Kapitali aksionar I pa paguar eshte 0 leke.

Detyrime afatshkurtra:

DETYRIMET DHE KAPITALI		Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2018
1	Titujt e huamarrjes	47,747,325	0
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
3	Arkëtime në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (Furnitoreve)	17,851,324	15,563,006
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	689,661	681,987
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	860,839	0
S h u m a :		67,149,149	16,244,993

Ne detyrimet afat shkurtra qe lidhen me huamarjet jane pasqyruar detyrimet qe shoqeria ka ndaj individeve qe nuk jane punonjes apo ortak te saj. Ato jane pasqyruar ne kontabilitet ne llogarite respektive 4613,dhe 4614 dhe jane detyrime afatshkurtra qe do te likujdohen gjate vitit pasardhes. Ato jane mare per te perballuar mungesen e perkoshme te likujditetit dhe jane pa interes Te pagushme per aktivitetin e shfrytëzimit jane pasqyruar detyrimet ndaj furnitorve qe lidhen me blerjet e realizuara gjate vit ushtrimore .

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore jane detyrimet qe lidhen me muajin e fundit te vitit

Të pagueshme për detyrimet tatimore jane pasqyruar detyrimet per tatimin ne burim .

Drejtimi mendon se te gjitha detyrimet afat shkurtera do te paguhen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Detyrimet ne monedhe te huaj jane vlersuar me kursin e bankes se Shqiperise te dates 31.12.2019.

Te pagushme per shpenzime te konstatuara nuk ka.

Te ardhura te shtyra nuk ka

Provizione nuk ka

Detyrime afatgjata:

Detyrime afatgjata:		Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2019	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2018
1	Titujt e huamarrjes	0	0
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	6,630,514	11,497,544
3	Arkëtimet në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njërive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të tjera të pagueshme	0	0
S h u m a :		6,630,514	11,497,544

"Hua ,bono dhe detyrime nga qeraja financiare" perfaqesojne shumate qe shoqeria ka lidhur me banken "Credins Bank" me ____ . ____ .2019 dhe sipas termave te kontrates do te shlyhen deri ne vitin 2019.Principiali i qerases financiare afatgjate me 31.12.2019 eshte

6,630,514

Te pagushme per shpenzime te konstatuara nuk ka

Te ardhura te shtyra nuk ka

Provizione nuk ka

Detyrime Tatimore te shtyra nuk ka

10.Kapitalet e veta

Kapitalet e veta te shoqerise jane si vijon:

		2019	2018
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera	0	0
	1 Rezerva ligjore	0	0
	2 Rezerva statutore	0	0
	3 Rezerva të tjera	0	0
▶	Fitimi i pashpërndarë	39,084,375	31,668,105
▶	Fitim / Humbja e Vitit	14,503,072	7,416,270
Totali i Kapitalit		53,687,448	39,184,375

Kapitali i rregjistruar i shoqerise , i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara nr QKR. Me 31.12.2019 ai eshte 100.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1000 leke/kuote.

Gjate ushtrimit kontabel 2019 posti fitim(humbja) e ushtrimit eshte shume e cila do te shperndahet ne vitet ne vazhdim.

14,503,072

leke

11.Fitimi (humbja) e vitit financiar

a.) Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

Pasqyra e Performancës			
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)			
<i>Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës</i>			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2019	2018
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	107,130,383	34,068,229
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
Totali i te ardhurave		107,130,383	34,068,229

Te ardhurat nga shitja e produkteve dhe e sherbimeve te ndertimit jane vlersuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme,duke marre parasysh shumen e skontimeve ose ra batet e ofruara, te zhveshura nga tvsh-ja.Njohja dhe vlersimi jane bazuar ne SNK-9.Paraqitja ne pasqyrat financiare ehste bere sipas natyres se tyre.

Te ardhura gjithperfshirse nuk ka.

b.) Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2019	2018
1	Materialet e konsumuara, mallrat dhe sherbimet	48,911,848	13,449,666
2	Shpenzime të personelit	7,706,868	6,281,961
	1 Paga dhe shpërblime	6,604,000	5,383,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	1,102,868	898,961
3	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
4	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	4,764,029	1,306,702
5	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	27,387,523	3,306,282
	Totali i shpenzimeve	88,770,268	24,344,611

Konsumi i materialeve , mallrave,furniturave, punimeve e sherbimeve , te paraqitura ne dekomentat justifikues , jane rregjistruar me shumat e paguara ose te pagueshme .Kostoja e punesimit, paga dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dekomentuar. Taksat lokale dhe taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane treguar ne pasqyren perkatese.

c.) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Jane paraqitur si diference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

Shpenzime financiare		31.Dhjetor 2019	31.Dhjetor 2018
1	<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet per t'u paguar tek niësitë ekonomike brenda grupit)</i>	737,182	76,154
2	Shpenzime të tjera financiare	105,565	0
S h u m a :		842,747	76,154

d.)Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorive kryesore jane si me poshte:

Kategorite	Ushtrimi 2019(000 leke)			Ushtrimi 2018(000 leke)		
	Numri mesatar	Paga	Sigurime Punedhensi	Numri mesatar	Paga	Sigurime Punedhensi
Administrator,menaxher	1	600	100	1	600	100
Specialist me arsim larte	4	660	110	2	660	110
Teknike	2	360	60	1	360	60
Punetor	15	5,344	892	14	4,123	689
S h u m a :	22	6,604	1,103	18	5,383	899

Kostot e punesimit jane pasqyruar ne pasqyren e rezultatit financiar sa me sipër ne zerin paga dhe zerin shpenzime per sigurimeshoqerore e shendetsore

Numri mesatar i te punesuarve gjate vitit ushtrimore 2019 ka qene ___18_ punonjes dhe eshte i pasqyruar sipas kategorive ne tabelen e mesiperme.

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2019 dhe 2018 jane si vijon:

PERCAKTIMI I REZULTATIT TATIMOR		31.Dhjetor 2019	31.Dhjetor 2018
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	17,062,438	8,725,024
a	Shpenzime te pa njohura per efekt fiskal		0
1	Amortizimi tej normave fiskale		
2	Shpenzime pritje e dhurata tej kufirit tatimor		
3	Gjoha, penalitete, demshperblime		
4	Provizione qe nuk njihen		
5	Shpenzime pa dekomenta ose jo te rregullta		
6	Te tjera (interesa bankare mbi 1: 4)		
▶	Pjese nga Humbja e mbartur		
▶	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	17,062,438	8,725,024
1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin 15%	2,559,366	1,308,754
2	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	14,503,072	7,416,270

Tatim fitimi I ushtrimit eshte I llogaritur mbi fitimin e tatueshem, I cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas ligjleslacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jane kryer ne perputhje me formen ligjore te tyre , ne 31 dhjetor 2019.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performaces financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2019 eshte rritur shifra e afarizmit dhe ne te njejten kohe edhe fitimi tregetar me nje rentabilitet prej

16%

15. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2019 jane riklasifikuar per t'iu pershtatur prezantimit te pasqyrave financiare te vitit aktual, te cilat jane ndertuar sipas SNK-ve qe aplikohen per here te pare dhe ne menyre prospektive. (shih shenimin nr.2)

DREJTUESI I SUBJEKTIT

SHKELQIM ALIAJ

