

SHENIMET SPJEGUESE**A I Informacion i përgjithshëm**

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 dt. 10.05.2018 "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 transaksionet 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 aktivi 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 perparise 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 vleresimin e 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 me te ulta se ato te sistemit fiskal ne fuqi per makinerite 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 10 % 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 si me sipër.

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare**

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne leke/valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
2	Credins Bank	All	0000108335	1,300,126	1	1,300,126
4	Raiffeisen Bank	All	0110963046	1,858,358	1	1,858,358
5	Raiffeisen Bank	€	0111963046	33,707.27	121.77	4,104,534
Totali						7,263,018

1.2 Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke	150,600	1	150,600
	Totali			150,600

2 Investime

2.1 Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2.2 Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3 Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit

> Kliente për mallra, produkte e shërbime

43,320,323

3.2 Nga njësitet ekonomike brenda grupit

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimendaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3 Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

> Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 Te tjera

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)

237,309

> Shteti- TVSH për tu marrë

> Te tjera

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar

4 Inventarët

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte

4.3 Produkte të gatshme

4.4 Mallra

> Mallra

4,513,640

4,513,640

II AKTIVET AFATGJATA**8 Aktive materiale**

8.1 Toka dhe ndërtesa

8.2 Impiante dhe makineri

8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje

8.4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Aktivet Materiale me vlerë fillestare

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja 01.01.2019	Shtesa Rivleres	Shtesa	Pakesime	Gjendja me 31.12.2019
	Toka e ndërtesa		15,734,025	0	77,400	0	15,811,425
	Impiante e makineri		23,049,547	0	5,307,946	453,333	27,904,160
	Të tjera Ins. pajisje		3,054,500	0	635,598		3,690,098
	Shuma		41,838,072	0	6,020,944	453,333	47,405,683

Paksimi është për shitjen e një autobuzi.

Amortizimi i A.A. Materiale

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja 01.01.2019	Shtesa Rivleres	Shtesa	Pakesime	Gjendja me 31.12.2019
	Toka e ndërtesa		2,280,565	0	340,463	0	2,621,028
	Impiante e makineri		11,127,780	0	2,721,867	0	13,849,647
	Të tjera Ins. pajisje		1,454,098	0	399,768	0	1,853,866
	Shuma		14,862,443	0	3,462,098	0	18,324,541

Vlera kontabel neto e A.A.M

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendja 01.01.2019	Shtesa Rivleres	Shtesa	Pakesime	Gjendja me 31.12.2019
	Toka e ndërtesa		13,453,460	0	77,400	340,463	13,190,397
	Impiante e makineri		11,921,767	0	5,307,946	3,175,200	14,054,513
	Të tjera Ins. pajisje		1,600,402	0	635,598	399,768	1,836,232
	Shuma		26,975,629	0	6,020,944	3,915,431	29,081,142

Rimarrje me 1.1.2019, AAM qe kane qene per shitje dhe nuk jane shitur	726,400
Ndryshimi mes gjendjes 31.12.18 me 1.1.2019 per vleren neto eshte per vleren e rimarre ne AAM=726.400 leke	
Aktivitet e blera gjate vitit me vlere te tatueshme	6,020,944
10 Aktive jo materiale	
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	
III DETYRIMET DHE KAPITALI	
13 Detyrime afatshkurtra:	
13.4 <i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	26,159,702
Detyrime ndaj bankave	-
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	9,392,683
13.8 <i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
> Ndaj punonjesve	2,721,971
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	308,853
> Detyrime të tjera	2,600
13.9 <i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
> Shteti- TVSh për t'u paguar	45,045
> Shteti- Tatim Fitimi për t'u paguar	

17 Detyrime afatgjata: kredi bankare	3,732,773
18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	-
19 Të ardhura të shtyra (vlera tallonave të gazoilit të faturuar por të pa	3,859,125
20 Provizione:	-
21 Detyrime tatimore të shtyra	-
22 Kapitali dhe Rezervat	
23 Kapitali i Nënshkruar	100,000
24 Primi i lidhur me kapitalin	-
25 Rezerva rivlerësimi	-
26 Rezerva të tjera	
26.1 <i>Rezerva ligjore</i>	44,298
26.2 <i>Rezerva statutore</i>	
26.3 <i>Rezerva të tjera</i>	32,052,524
27 Fitimi i pashpërndarë	
28 Fitim / Humbja e Vitit	6,146,458

Levizja e kapitaleve të veta

Emertimi	2019	2018	Ndryshimi
Kapitali Themeltar	100,000	100,000	-
Rezervat Ligjore e stat	44,298	44,298	-
Rezervat e tjera	32,052,524	24,064,154	7,988,370
Fitimet e Ushtrimit	6,146,458	7,988,370	- 1,841,912
	38,343,280	32,196,822	6,146,458

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

29 Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	108,590,524
> Shitje mallra e shërbime	111,347,717
> Te ardhura të rimarra nga viti 2018 (tallona gazoili shit ne 2018 e perdor	1,101,932
> Te ardhura të shtyra per v.2020 (tallona gazoili të shitur të pa konsumuara deri	3,859,125
32 Te ardhura të tjera të shfrytëzimit	30,168,071
> Qira	-
> Shitje AAM	100,000
> Autofaturat e karburantit të përdorur për autobuzat e vet deklaruar shitje	30,068,071
38 Te ardhura të tjera	-
> Interesat	-
> Këmbimet valutore	-
Total te Ardhurat	138,758,595

Shpenzimet perbehen nga

33 Lenda e pare dhe materialet te konsumuara	109,491,433
> Shpenz.mallra,mat.etj.te konsumuara (blere+gjend.fillim-gjend.fund)	79,158,150
> Blerje energji elektrike	265,212
> Autofaturat e karburantit te perdorur per autobuzat e vet deklaruar blerje	30,068,071
34 Kosto e punes gjalle	13,084,194
> Paga e shperblime	11,211,820
> <i>Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore (paraqitur veçmas nga shpenzimet për pensionet)</i>	1,872,374
36 Shpenzime konsumi dhe amortizimi	3,462,098
37 Shpenzime të tjera shfrytëzimi	4,871,887
> Sherbime riparimi	185,500
> Gjoha	146,340
> Auditim I pasqyrave financiare	180,000
> Shp.Postare dhe telek.	
> Taksat vjetore per mjetet,tarifa vendore,licensa,bloqe biletash etj.	3,906,714
> <i>Shpenzime shitje AAM (vlera mbetur)</i>	453,333
40 Shpenzime financiare	592,031
> <i>Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme (paraqitur veçmas shpenzimet për t'u paguar tek njësitë ekonomike brenda grupit)</i>	
> <i>Shpenzime të tjera financiare (interesa e komisione bankare)</i>	592,031
Total Shpenzimet	131,501,643
42 Fitimi (Humbja) e vitit financiar	
• Fitimi i ushtrimit	7,256,952
• Shpenzime te pa zbriteshme	146,340
• Fitimi para tatimit	7,403,292
• Tatimi mbi fitimin	1,110,494
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoha per automjetet	146,340
>	
<u>Llogarite jashte bilancit</u>	
>	
C <u>Shënime të tjera shpjeguese</u>	

Numri mesatar vjetor I te punesuarve eshte 34.

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe korigjohen nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

(PASHK GJIDODAJ)

PASHK GJIDODAJ
KONTABEL I
MIRATUAR LIC.290
NIPT: L07521502H

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

(NIKOLL MARNIKOLLAJ)

LINDA-80 Shpk
Transport Imp Exp
LEZHË ALBANIA