

**SHENIME SHPJEGUESE PER PASQYRAT FINANCIARE TE MBYLLURA ME
31.12.2019**

AI Informacion i përgjithshëm

1. Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
3. Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
4. Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese 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 qene te qarta dhe te kuptueshme 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) BESUESHMERIA 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 tepruar, 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.

All Politikat kontabël

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

Per shperndarjen e shpenzimeve te prodhimit te produktet e gatshme eshte zgjedhur metoda e bashkeprodukteve, shperndarja e shpenzimeve mbi bazen e vleres relative te shitjeve te produkteve. (SKK 4)

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, koston e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5)

Per vleresimin e mepasshem te 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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera metoden e amortizimit fiskal ne fuqi dhe konkretisht:

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjuterat 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

B. Informacione te tjera

Aktivete monetare

Gjendja e aktiveve monetare sipas bilancit paraqitet:

1. Depozita ne banke	12,388 leke
2. Depozita ne arke	523,513 leke
Gjithsej	535,901 leke

Gjendja e llogarive bankare eshte e argumentuar me ekstraktet e leshuara nga bankat per daten 31.12.2019

Investime

Shoqeria nuk ka tituj pronesie te njesive ekonomike brenda grupit.

Shoqeria nuk ka riblerje te aksioneve te emetuara me pare nga ana jone.

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara.

Te drejta te arketueshme

Te drejtat e arketuesheme perbehen nga:

➤ Kliente	2,052,310 leke
Meridjan Grup Dooel	25,089 leke
M.B.K shpk	26,981 leke
Top Channel	371,020 leke
Ardita Bulica	12,860 leke
Abatex	101,400 leke
Doko shpk	300,400 leke
Erald Seferi	21,381 leke
Optimal Center shpk	36,225 leke
Daniela Xhaka	216,749 leke
Mirela Pappa	222,372 leke
Lindita Muca	17,700 leke
Shegush Sula	684,303 leke
Ervin Kadzadej	9,730 leke
Pastrime Silvio shpk	6,100 leke
➤ Parapagime te dhena	62,636 leke
➤ Debitore dhe kreditore te tjere	282,303 leke
➤ Tatim Fitimi	13,727 leke
➤ TVSH	536,892 leke
Gjithsej	2,947,868 leke

Inventari

Gjendjet e inventarit me 31 dhjetor 2019:

1. Lende te para	9,540,487 leke
2. Produkte te gatshme	2,708,148 leke
3. Mallra	8,115,827 leke

Aktivët afatgjata financiare

Shoqëria nuk ka aktive afatgjata financiare.

Aktivët afatgjata materiale

Dinamika e aktiveve afatgjata materiale paraqitet kështu:

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2019	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-
3	Makineri,paisje		7,930,746	458,245	-	8,388,991
4	Mjete transporti		1,999,351	1,238,677	-	3,238,028
5	Aktive te tjera afatgjata		351,793	160,574	-	512,367
	TOTALI		10,281,890	1,857,496	-	12,139,386

Aktivët afatgjata janë vlerësuar me koston historike. Shoqëria ka llogaritur amortizimin e këtyre aktiveve mbi vlerën e mbetur sipas një vendimi të administrimit. Shpenzimet e amortizimit janë brenda normave fiskale dhe janë totalisht të njohura. Amortizimi i akumuluar dhe ai i vitit ushtrimor paraqitet në pasqyrën e mëposhtme:

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2019	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-
3	Makineri,paisje		1,753,003	1,319,560	-	3,072,563
4	Mjete transporti		573,937	305,727	-	879,664
5	Aktive te tjera afatgjata		71,405	66,767	-	138,172
	TOTALI		2,398,345	1,692,054	-	4,090,399

Aktivët afatgjata me vlerën e mbetur:

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01/01/2019	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		-	-	-	-
3	Makineri,paisje		6,177,743	458,245	1,319,560	5,316,428
4	Mjete transporti		1,425,414	1,238,677	305,727	2,358,364
5	Aktive te tjera afatgjata		280,388	160,574	66,767	374,195
	TOTALI		7,883,545	1,857,496	1,692,054	8,048,987

Detyrimet afatshkurtra

Detyrimet afatshkurtra kanë një vlerë totale prej 8,991,216 leke dhe perbehen nga:

- Huamarrje afatshkurter
(Overdraft bankar Alpha Bank) 2,799,619 leke
- Detyrime ndaj furnitoreve 2,206,640 leke

Delizia Distribuzione Shpk	259,200 leke
Borri Sha	33,300 leke
Enet shpk	3,600 leke
Petrol Blu Energy	489,184 leke
OSHEE	45,040 leke
Blerim Debrova	19,500 leke
Cosmochem	22,311 leke
F.A.S.A shpk	109,218 leke
Orsi srl	925,516 leke
E Tech shpk	8,300 leke
Redam shpk	6,000 leke
Ujori shpk	16,500 leke
Optimal Center	130,000 leke
Monika Jolldashi	68,182 leke
Geris shpk	180 leke
Edipack shpk	70,609 leke

➤ Detyrimet ndaj punonjesve	117,220 leke
➤ Detyrime per sigurime shoq & shend	81,870 leke
➤ Tatim ne burim	22,500 leke
➤ Detyrime ndaj ortakeve	3,763,367 leke

Detyrimet afatgjata

Detyrimet afatgjata kane nje vlere totale prej 4,236,219 leke dhe perbehen nga:

➤ Huamarrje afatgjate (Alpha Bank)	4,236,219 leke
------------------------------------	----------------

Kapitali

➤ Kapitali	100,000 leke
➤ Fitimi i pashperndare	12,747,654 leke
➤ Fitim / humbja e vitit	5,822,129 leke
Totali Kapitalit	18,669,783 leke

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen nga:

➤ Te ardhura nga aktiviteti shfrytezimit	53,292,185 leke
➤ Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimin në proces	330,722 leke
➤ Te ardhura te tjera te shfrytezimit	204,125 leke

Shpenzimet perbehen nga:

➤ Blerje mallrash dhe materialesh	33,321,340 leke
➤ Shpenzime personeli	

Paga	3,309,267 leke
Sigurime shoqerore dhe shendetesore	575,576 leke
➤ Shpenzime amortizimi AAGJ	1,692,054 leke
➤ Shpenzime te tjera	7,590,825 leke
➤ Shpenzime financiare	484,156 leke
Fitim/humbja para tatimit	6,853,814 leke

Fitim/humbja e vitit

Fitim/humbja para tatimit	6,853,814 leke
Shpenzime te pazbritshme	24,084 leke
Humbja e mbartur	0 leke
Fitimi i tatueshem	6,877,898 leke
Tatim fitimi	1,031,685 leke
Fitimi neto	5,822,129 leke

C. Shenime te tjera shpjeguese

Gabime materiale te periudhave te mepareshme

Ne pasqyrat financiare prezente nuk ka efekte te korigjimit te gabimeve materiale te periudhave te mepareshme.

Ngjarjet pas dates se bilancit

Ne pasqyrat financiare prezente nuk eshte regjistruar ndonje efekt financiar qe vjen nga vleresimi i ngjarjeve te ndodhura pas dates se mbylljes se bilancit.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
Albina Ballkoçi



Administratori
Ejup Sula

IDS Detergenti sh.p.k
Nipt. L53602208L

Udhe 12 ish Kombinati Metalurgjik, 3001 Elbasan
www.ids-detergenti.com
e-mail: info@idsdetergenti.com