

A1-Informacion i Pergjithshem

Kuadri ligjor: Ligjit 25 dt 10/05/2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"

Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2;)

Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit. (SSK 1, 1-3)

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 perparesise 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.

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

Per vleresimi i mepaseshem i 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 te njellojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

B. SHENIME SHPJEGUESE PER ZERA TE NDRUSHEM**I AKTIVET AFATSHKURTERA****1 Aktivitet monetare**

Banka

| Emri i Bankes | Monedha | Nr llogarise | Vlera ne valute | Kursi kambi | Vlera ne Leke |
|---------------|---------|--------------|-----------------|-------------|------------------|
| BKT | ALL | 401018648 | | | 652 |
| BKT | EURO | 401018648 | 420 | 124 | 52,080 |
| RZB | EURO | 30720161 | 45,7 | 124 | 5,668 |
| RZB | ALL | 20720161 | | | 2,740,376 |
| Totali | | | 0 | 0 | 2,798,776 |

Arka

| Emri i Bankes | Monedha | Nr llogarise | Vlera ne valute | Kursi kambi | Vlera ne Leke |
|---------------|---------|--------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arka | ALL | | 866,154 | 1 | 866,154 |
| Arka | EURO | | | | |
| Arka | USD | | | | |
| Totali | | | 0 | 0 | 866,154 |

2-Investime

2.1- Në tituj pronësie të njësjive ekonomike brenda grupit;

Njesia nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit

2.2- Aksionet e veta;

Njesia nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3- Te tjera Financiare;

*Njesia nuk ka aktive te tjera financiare te investuara***3-Të drejta të arkëtueshme*****Nga aktiviteti i shfrytëzimit***

| | |
|------------------------------------------------------|------------------|
| > Kliente per mallra,produkte e sherbime | 9,506,011 |
| > Fatura te pa likuiduara nen nje vit | 0 |
| > Kerkesa te arketueshme (tatim fitimi i mbipaguar) | 474,529 |
| > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve | 0 |

4-Inventarët

| | |
|----------------------------------------------|------------------|
| > Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme | |
| > Mallra per rishitje | 1,025,000 |
| > Lëndë djegëse | 0 |
| > Pjesë ndërrimi | 0 |
| > Materiale ambalazhimi | 0 |
| > Materiale të tjera | 0 |
| > Inventari i imët dhe ambalazhet | 0 |
| > Zhvlerësimi i materialeve të para | 0 |
| > Zhvlerësimi i materialeve të tjera | 0 |

Inventaret analitike bashkangjitur

| | |
|-------------------------------------------|----------|
| 4.2 Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte | 0 |
|-------------------------------------------|----------|

II **AKTIVET AFATGJATA****7** **Aktivet financiare****8** **Aktive Afatgjata materiale**

2,476,575

| | | |
|-----|-----------------------------------------------|-----------|
| 8.1 | Makineri dhe pajisje | 1,280,892 |
| 8.2 | Impiante dhe makineri | 811,487 |
| 8.3 | Të tjera Instalime dhe pajisje | 384,196 |
| 8.5 | Parapagime për aktive materiale dhe në proces | |

Analiza e posteve te amortizushme

| Nr | Emertimi | Vlera neto AAM 31.12.2019 | Amortizimi 2020 | Shtesa 2020 | Vera e mbetur AAM 31.12.2020 |
|----|-----------------------|------------------------------|-----------------|----------------|------------------------------------|
| 1 | Toka | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Ndertime | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Makineri,paisje,vegla | 1,601,115 | 320,223 | 0 | 1,280,892 |
| 4 | Mjete transporti | 23,311 | 4,662 | 792,838 | 811,487.2 |
| 6 | Paisje Zyre | 372,677 | 74,535 | 86,054 | 384,196 |
| | TOTALI | 1,997,103 | 448,154 | 878,892 | 2,476,575 |

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur**12** **Kapitali i nenshkruar i pa paguar****III** **DETYRIMET DHE KAPITALI****13** **Detyrime afatshkurtra:**13.1 *Titujt e huamarrjes*

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

13.2 *Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

- > *Qera financiare*

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
- > Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem

13.3 *Arkëtime në avancë për porosi*13.4 *Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime*

293,471

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkanqitur

| | |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| 13.5 Dëftesa të pagueshme | |
| Premtim pagesa të pagueshm per furnizime | |
| 13.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit | |
| Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit | |
| 13.7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse | |
| Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse | |
| 13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore | 506,002 |
| Paga dhe shpërblime | 384,017 |
| Paradhënie për punonjësit | 0 |
| Sigurime shoqërore dhe shëndetsore | 121,985 |
| Organizma të tjera shoqërore | 0 |
| Detyrime të tjera | |
| 13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore | 280,509 |
| Akciza | 0 |
| Tatim mbi të ardhurat personale | 1,950 |
| Tatime të tjera për punonjësit | 7,500 |
| Tatim mbi fitimin | 0 |
| Shteti- TVSh për t'u paguar | 271,059 |
| Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore) | |
| Tatime të shtyra (teprica kreditore) | |
| Tatimi në burim | |
| 13.10 Të tjera të pagueshme | |
| Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve | |
| Dividendë për t'u paguar | |
| <u>Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u> | |
| Shpenzime të llogaritura | |
| Interesa të llogaritur | |
| <u>Të ardhura të shtyra</u> | |
| Grante afatshkurtera | |
| Të ardhura të periudhave të ardhme | |
| <u>16 Provizione</u> | |
| > Provizione afatshkurtera | |
| <u>Detyrime afatgjata:</u> | |
| 17.1 Titujt e huamarrjes | |
| Huamarrje afatgjata | |
| Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata | |
| Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata | |
| Hua të marra | |
| Letra me vlerë të borxhit, të emetuara | |
| Derivatët dhe instrumentet financiare | |
| 17.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë | |
| Qera financiare | |
| 17.5 Dëftesa të pagueshme | |
| Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit | |
| 17.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit | |
| Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit | |

| | | |
|----|--------------------------------------------------|-----------|
| 18 | Të pagueshme për shpenzime të konstatuara | |
| 19 | Të ardhura të shtyra | |
| 20 | Provizione: | |
| | 20.1 <i>Provizione për pensionet</i> | |
| | 20.2 <i>Provizione të tjera</i> | |
| 21 | <u>Detyrime tatimore të shtyra</u> | |
| 22 | Kapitali dhe Rezervat | |
| 23 | Kapitali i Nënshkruar | 9,000,000 |
| 24 | Primi i lidhur me kapitalin | |
| 25 | Rezerva rivlerësimi | |
| 26 | Rezerva të tjera | |
| | 26.1 <i>Rezerva ligjore</i> | 1,762,039 |
| | 26.2 <i>Rezerva statutore</i> | |
| | 26.3 <i>Rezerva të tjera (Per investime)</i> | 0 |
| 27 | <u>Fitimi i pashpërndarë</u> | 0 |
| 28 | <u>Fitim / Humbja e Vitit</u> | 5,305,024 |

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

| | | |
|----|-----------------------------------------------|------------|
| | Te ardhurat perbehen | 12,424,125 |
| • | Te ardhura nga sherbimet | 12,424,125 |
| • | Ndryshimi I inventareve produkteve te gatshme | |
| • | Te ardhura te tjera | |
| | Shpenzimet perbehen nga | 6,839,889 |
| • | Materiale | 3,113,030 |
| • | Paga punonesishe | 1,563,954 |
| • | Sig shoq | 262,146 |
| • | Amortizimi | 619,143 |
| • | Shpenzime te tjera | 1,267,976 |
| • | Shpenzime financiare | 13,640 |
| 10 | Fitimi (Humbja) e vitit financiar | 5,584,236 |
| | • Fitimi/humbja ushtrimit | 5,584,236 |
| | • Shpenzime te pa zbriteshme | 0 |
| | • Fitimi para tatimit | 5,584,236 |
| | • Tatimi mbi fitimin | 279,212 |
| | • Fitimi neto | 5,305,024 |

C Shënime të tjera shpjeguese

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 rraportuese dhe qe korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Pellumb PJETRI

