

S H E N I M E T S P J E G U E S E

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet 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 raportuse 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 kuptushme 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) 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 perparemise 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; 11)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit 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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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 :

- Per ndertesat me 5 % te vlefes se mbetur
- Kompjutera 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. Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**> AKTIVE MONETARE**

1	Likuiditete dhe vlera arke te tjera	2020	2019
	Para ne dore		
	Ne monedhe vendase	723,000	500,000
	Ne monedhe te huaj	-	-
	Llogaria ne banka		
	BANKA KOMBETARE TREGTARE LEKE	9,166	4,968
	CREDINS BANK LEKE	1,045,495	910,610
	Total mjete monetare (leke)	1,777,661	1,415,578

Vlera e mesiperme perfaqeson totalisht vleren e likuiditeteve ne daten 31.12.gjendje ne llogarite qe shoqeria ka prane bankave te nivelit te dyte ne leke dhe valute si dhe gjendjen e arkës ne leke. Gjendja e likuiditeteve (ne banke) e paraqitur ne bilanc rakordon me shumen e ekstrakteve te banks.

KURSI DATE 31.12.2020 1 EURO=123.7 ALL

2	Llogari /Kerkesa te Arketueshme	2020	2019
	BASHKIA LIBOHOVE	31,422	31,422
	Gjykata Administrative e Shkalles se Pare	4,476	4,476
	BASHKIA ELBASAN	34,800	34,800
	Gjykata Kushtetuese	-	283,440
	AKU Berat	-	80,160
	Shkolla teknike Elektrike"Gjergj Canco"	-	152,160
	Drejtoria e Antiterrorit	36,000	36,000
	Autoriteti Portual Durres	-	91,909
	Agjencia per Eficensen e Energjise	237,600	-
	Agjencia e sigurimit te cilesise ne Arsimin e Larte	5,520	-
	Ministria e Drejtesise	45,000	-
	Institucioni i Komisionereve Publike	2,772	-
	TOTAL	397,590	714,367

2.1	Llogari /Kerkesa te Arketueshme	2020	2019
	Te drejta dhe detyrime ndaj ortakut	7,234,731	5,741,940
	TOTAL	7,234,731	5,741,940

2.2	Llogari /Kerkesa te Arketueshme	2020	2019
	Tvsh kreditore	-	-
	Tatimi fitimi kreditor	-	6,301
	TOTAL	-	6,301

Ne postin Kliente per shitje e sherbime, jane paraqitur vlerat per t'u arketuar nga te trete per shitje mallras

3	INVENTAR	2020	2019
	Inventar	-	-
	TOTAL	-	-

Gjendja fizike e inventarit perputhet me gjendje kontabile. Magazina eshte vleresuar me kosto mes.

> AKTIVE AFATGJATA MATERIALE

4	AAGJ	2020	2019
	Makineri, pajisje	250,740	985,426
	Te tjera ins.dhe pajisje	124,863	105,419
	TOTALI AAGJ	375,603	1,090,845

Vlerat e mesiperme te AQT, perputhen me inventarin fizik te tyre date 31.12.jane prone e shoqerise, dok

>DETYRIMET AFATSHKURTRA

5	DASH	2020	2019
	Te pagueshme ndaj Furnitoreve	-	-
	Furnitor	-	-
	Te pagueshme ndaj punonjesve	2,621,853	2,506,092
	Te pagueshme ndaj punonjesve	2,592,442	2,470,909
	Te pagueshme ndaj Sig.Shoq&Shend.	29,411	35,183
	Detyrimet tatimore	194,530	60,232
	TAP	-	-
	Tatim Fitimi per tu paguar	41,514	-
	TVSH per t'u paguar	153,016	60,232
	TOTAL DASH	2,816,383	2,566,324

>DETYRIMET AFATGJATA

6	Huate dhe Parapagimet	2020	2019
	Huate dhe Parapagimet	-	-
	TOTAL	-	-

> PASQYRA E PERFORMANCES

7	SHITJET NETO	2020	2019
	Shitje mallra		-
	Te ardhura nga shitje AQT (autom)	-	120,000
	Te ardhura nga shitjet/punimet/sherbimet	7,560,958	5,343,182
	TOTAL	7,560,958	5,463,182

7.1	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	2020	2019
	Te ardhura nga kembimi valutore	-	-
	TOTAL	-	-

8	Mallrat e Konsumuara	2020	2019
	Gjendja ne fillim	-	-
	Blerje e mallrave	4,729,287	3,459,098
	Gjendja ne fund	-	-
	TOTAL	4,729,287	3,459,098

9	Shpenzime te tjera	2020	2019
	Shpenzime te shfrytezimit	52,144	109,312
	Taksa vendore	68,400	10,500
	Sherbime bankare	11,800	12,450
	shp detyrime tatimore, gjoba, kamata	2,686	-
	Shp. Dalje AQT, automjet	672,000	-
	TOTAL	807,030	132,262

9.1	Shpenzime te tjera	2020	2019
	Humbje nga kembimet valutore	-	-
	TOTAL	-	-

10	Te ardhura dhe shpenzime nga interesat	2020	2019
	Te ardhurat nga Interesat Bankare	-	-
	Shpenzime nga interesat	-	-
	TOTAL	-	-

> PASQYRA E FLUKSIT MONETAR -METODA DIREKTE

11	Mjete monetare te arketuar nga klientet, d/k tj.	2020	2019
	Llog e klienteve	9,389,926	8,543,874
	Total	9,389,926	8,543,874

	Mjetet monetare te pag. Ndaj furnitoreve dhe punonjesve	2020	2019
	Paguar furnitoreve	5,712,440	4,282,093
	Paguar punonjesve+sig	1,217,284	978,626
	TOTAL	6,929,724	5,260,719

12	Pagesa te tjera	2020	2019
	llog.ortaku, etj	1,478,417	1,829,882
	taksa vendore	68,400	10,500
	sherbime bankare	11,800	12,450
	Pag detyrime tatimore, gjoba, kamata	2,686	8,322
	TOTAL	1,561,303	1,861,154

13	Tatim fitimi i paguar	2020	2019
	TAP	650	-
	TVSH e paguar	488,806	634,651
	Tatim fitimi i paguar	47,360	25,910
	TOTAL	536,816	660,561

14	Hua/oferdr. Pag	2020	2019
	Hua e paguar	-	-
	Overdraft I paguar	-	-
	TOTAL	-	-

Llog. tatim fitimi	2020	2019
Fitimi	631,820	383,866
Shpenzime te pazbritshme	674,686	8,322
Fitimi tatimor i ushtrimit	1,306,506	392,188
Humbje te mbartura	-	-
Fitimi i tatueshem i ushtrimit	1,306,506	392,188
Tatim Fitimi 5%	65,325	19,609
Parapagime	(23,811)	(25,910)
Detyrim tatim fitimi	41,514	(6,301)

"MURATI BA", NIPT: J71907014E

INVENTARI I AKTIVEVE AFATGJATA MATERIALE VITI 2020

Nr	Emertimi	sasi	Vlere e Mbetur 01.01.	Shtesat		Pakesime		Vlera 31.12	Amort/dalje	Vlera e mbetur A.A.M ne 31.12
				Sasi	LEKE	Sasi	LEKE			
<u>A Toka dhe Ndertesa</u>										
1	toka dhe ndertesa		-	-	-	-	-	-	-	-
<u>B Instalime&makineri pajisje</u>										
1	Makineri dhe pajisje		173,631	-	-	-	-	173,631	34,726	138,905
2	Skela		139,794	-	-	-	-	139,794	27,959	111,835
3	Makine pune p.vejtak	1	672,000	-	-	-	-	672,000	Cregjistruar	-
TOTALI B			985,425					985,425	62,685	250,740
<u>C Pajisje Orendi</u>										
1	Monitor & pajisje zyre	-	92,920	-	-	-	-	92,920	23,230	69,690
2	Kase fiskale Daisy	1	12,499	-	-	-	-	12,499	3,125	9,374
3	Kompjuter zyre	1		1.00	46,500			46,500	701	45,799
TOTALI C			105,419	1	46,500			151,919	27,056	124,863
TOTALI (A+B+C+D)										
			1,090,844	1	46,500			1,137,344	89,741	375,603

"MURATI BA", NIPT: J71907014E

INVENTAR KONTABEL 31.12.2020

Me date 31.12.2020, inventari kontabel=inventari real= 0 leke