

# SHENIMET SPJEGUESE

## SEMANI SECURITY 2020

### 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. Radha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimeve 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 : 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 perpariesise 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 kosos 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,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 kosos 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 :

- 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 ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Referenca

### B Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

#### I AKTIVET AFAT SHKURTERA



## **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*

#### Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Makineri.pa	3,357,061	1,721,257	1,635,804	3,357,061	1,635,162	1,721,899
	Mjete trans	2,877,326	1,124,042	1,753,284	2,223,333	767,470	1,455,863
	Paisje Infor	563428	421744	141,684	563428	374516	188,912
	paisje Zyre	2513554	1482220	1,031,334	2513554	1367627	1,145,927
	Shuma	9,311,369	4,749,263	4,562,106	8,657,376	4,144,775	4,512,601

Aktivitet e blera gjate vitit 653933  
Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit \_\_\_\_\_  
Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit \_\_\_\_\_

#### **Inventaret analitike bashkangjitur**

## **III    DETYRIMET DHE KAPITALI**

### **13    Detyrime afatshkurtra:**

13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	6,374,428
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	<u>6,374,428</u>
	<b><u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u></b>	
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	<u>8300</u>
	<b><u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u></b>	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	<u>363,443</u>
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	<u>316,126</u>
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime TAP	<u>30940</u>
		30940
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	<u>713430</u>
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	<u>0</u>
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
>	Dividendë për t'u paguar	
	<b><u>22 Kapitali dhe Rezervat</u></b>	
	<b><u>23 Kapitali i Nënshkruar</u></b>	<u>4,000,000</u>
	<b><u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u></b>	
	<b><u>25 Rezerva rivlerësimi</u></b>	
	<b><u>26 Rezerva të tjera</u></b>	<u>1,537,577</u>
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	<u>1,237,577</u>
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	<u>300,000</u>

<b>27</b>	<b>Fitimi i pashpërndarë</b>	<b>22,561,075</b>
<b>28</b>	<b>Fitim / Humbja e Vitit</b>	<b>9,068,443</b>

## Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	<b>43,258,635</b>
• Te ardhura nga aktiviteti kryesor.sherbim	<b>43,239,659</b>
• Interesa	<b>149</b>
• Te ndryshem	18,827
•	
Shpenzimet perbehen nga	<b>32,589,878</b>
• Shpenzim materiale	1,171,241
• Shpenzime personeli	17,705,789
• Shpenzime amortizimi	604,488
• Te tjera shpenzime te shfrytezimit	13,108,360
Shpenzim gjoba INTERESA	0
<b>10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar</b>	
• Fitimi i ushtrimit	10,668,757
• Shpenzime te pa zbriteshme	0
• Fitimi para tatimit	10,668,757
• Tatimi mbi fitimin	1,600,314
Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:	
> Gjoba	<u>0</u>

## Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet	
2	Blerjet brenda vendit	<b>11756574</b>
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	
4		
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	11,756,574
	Nga kjo	
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus 653,993
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus
3	Referenca	Minus
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus
5	Te tjera .....	Minus
6	Te tjera .....	Minus
	Shuma e blerjeve ne shpenzime	12,410,567
	Pakesimi i gjendjes se magazines	
	<b>Totali ne shpenzime</b>	<b>12,410,567</b>
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)	32,589,878
1	Materiale te konsumuara	1,171,241
2	Shpenzime te tjera	52,398,152
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	20,979,515
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	31,418,637
	Shuma ( 1 + 2 - 2a )	<b>-9,267,881</b>
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	<b>0</b>
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	

## Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	<u>14,147,555</u>
---	-------------------

Ne fluksin monetar kane ndikuar

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	9,068,443
Amortizimin	604,488
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	330,372
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	186,042
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	10,189,345

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-3,693,109
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	-653,993
Tatim mbi fitimin i paguar	-741,847
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	-308,300
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-5,397,249

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2020	18,939,651
-------------------------------------	------------

## Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	9,068,443
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	4,000,000
• Rivleresime	

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

( \_\_\_\_\_ )

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

( \_\_\_\_\_ )

Hortuesi  
L. Lashaj  
R. Lashaj

ADMINISTRATOR  
Pellumb Haxha

