

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhenies së shpjegimeve duhet të jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të 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 gene 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 perparesis 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



SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

Inventari fizik i gjendjes materialeve eshte depozituar ne DRT Berat ne Janar 2021

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 rregulline nuk ka.

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

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
HFG KONSULENT



Per Drijtimin e Njesisë Ekonomike

LORENC DOKO



3. Mjetet Monetare
Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Vlera monetare ne banke	(512)	3061328	5137177
		0	0
Vlera monetare ne arke	(531)	23325	47732
Vlera te tjera ne arke	(532)	0	0
		0	0
Shuma		3,084,653	5,184,909

4. Klientet
Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Kliente per mallra,produkte e sherbime	(411)	14128326	11236200
Premtim pagesa te arketueshme	(413)	0	0
Kliente per aktivet afatgjata	(414)	0	0
Te drejta per tu arketuar nga proceset gjyqesore	(416)	0	0
Parapagime te dhena	(418)	0	0
Shuma		14,128,326	11,236,200

5. Kërkesa të tjera të arkëtueshme
Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Personeli (teprica debitore)	(421)	0	0
Shteti Sigur.Shoqër.Shënd.(teprica debitore)	(431)	0	0
Shteti tatime e taksa		268,901	198,663
Shteti Akciza (teprica debitore)	(441)	0	0
Shteti tatim mbi fitimin (teprica debitore)	(444)	139672	170847
Shteti TVSH-për tu marrë	(445)	129,229	27,816
Shteti TVSH-për tu rregulluar (teprica debitore)	(4458)	0	0
Shteti tatime të tjera (teprica debitore)	(442,447,449)	0	0
Te drejta ndaj paleve te lidhura (teprica debitore)	(45)	0	0
Te drejta per t'u arketuar te tjera	(460,461,465)	0	0
Debitore te tjere,kreditore te tjere	(467)	0	0
Huadhenie afatshkurter	(469)	0	0
Shuma		268,901	198,663

6. Inventari
Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Lëndë të para		228,591	341,258
Materiale të para dhe materiale të tjera	(311,312)	0	255,571
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	(32)	228,591	85,687
Shuma Lëndë të Para e te tjera		0	0
Prodhim në Proces		0	0
Prodhim në proces	(331)	0	0
Punime në proces	(332)	0	0

Shërbime në proces	(333)	0	0
Shuma Prodhim në Proces		0	0
Produkte të Gatshme		0	0
Produkte te ndermjetme	(341)	0	0
Produkte te gatshme	(342)	0	0
Nenprodukte dhe produkte mbeturine	(347)	0	0
Shuma Produkte të Gatshme		0	0
Mallra për Rishitje	(351)	4,912,676	0
Aktive biologjike (afatshkurtër)	(36)	0	0
Zhvlerësimi i aktiveve biologjike		0	0
AAGJM të mbajtura për shitje	(25)	0	0
Parapagime për inventar	(37),(409)	0	0
Shuma		5,141,267	341,258

7. Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Shpenzime te llogaritura	(481)	0	0
Interesa aktive te llogaritura	(483)	0	0
Interesa pasive te llogaritura	(484)	0	0
Shpenzime te periudhave te ardhme	(486)	0	0
Shuma		0	0

8.Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Llogaria	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Te ardhura te llogaritura	(487)	0	0
Te ardhura te periudhave te ardhme	(488)	0	0
Shuma		0	0

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

HFG KONSULENT

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

LORENC DOKO



Sh.9 Aktive Materiale

Nr	Glendjet dhe levizjet	Toka/Terrene	Ndertesa	Impliante dhe makineri	Mjete transporti	Paisje zyre dhe informatike	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2020	0	0	1349151	4756480	543190	0	6648821
	Shtesat	0	0	124122	3000000	127900	0	3252022
	Pakësimet	0	0	0	1920000	0	0	1920000
	Kosto e AAM-ve 31.12.2020	0	0	1473273	5836480	671090	0	7980843
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	0	0	76989	544994	39675	0	661658
	Amortizimi ushtrimit	0	0	0	0	0	0	0
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	0	0	0	0	0	0	0
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2019	0	0	76989	544994	39675	0	661658
C	Zhvleresimi AAM-ve 01.01.2020	0	0	0	0	0	0	0
	Shtesat	0	0	0	0	0	0	0
	Pakesimet	0	0	0	0	0	0	0
	Zhvleresimi AAM-ve 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020	0	0	1272162	4211486	503515	0	5987163
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	0	0	1396284	5291486	631415	0	7319185
PASQYRA E INVENTARIT MJETEVE TE TRANSPORTIT								
Nr	PERSHKRIMI	TARGA	NJESIA	SASIA	VLERA			
1	KAMIONCIN	AA006EY	COPE	1	728000			
2	MERCEDES BENZ ML320		COPE	1	1716000			
4	RIMORKIO E PERDORUR		COPE	1	392480			
5	KAMIONCIN				3000000			
	SHUMA				5836480			

Hartuesi i Pasqyrave Financiare Per Drejtimin e Niesise Ekonomike

HFG KONSULENT

LORENC DOKO



10. Huamarrjet(afatshkurtera)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Hua dhe obligacione afatshkurtra	0	0
Llogari bankare të zbuluara(overdraftte)	0	0
Hua në leke	0	0
Hua në monedha të huaja	0	0
Huamarrje afatshkurtra(Bankat)	0	0
Huamarrje afatshkurtra te tjera	0	0
Detyrime per blerjet e letrave me vlere	0	0
Debitorë të tjere kreditorë të tjerë	0	0
Huadhenie afatshkurter	0	0
Shuma Kthimet/ripagesat e huave afatshkurtera	0	0
Shuma	0	0

11. Huate dhe parapagimet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Të pagueshme ndaj furnitorëve	16,081,242	11,793,542
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	16081242	11793542
Të pagueshme ndaj punonjësve	229,679	303,305
Detyrime ndaj personelit për paga dhe shpërblime	229679	303305
Paradhënie për punonjësit	0	0
Shuma Të pagueshme ndaj punonjësve	0	0
Detyrime tatimore	54,261	37,134
Detyrime për sigurime shoqërore shëndetsore	50561	35834
Shteti për tatime e taksa	0	0
Akciza	0	0
Tatim mbi të ardhurat personale	1,300	1,300
Tatime te tjera per punonjesit	0	0
Tatim mbi fitimin	0	0
Tvsh për tu paguar	0	0
Të tjera tatime për tu paguar		0
Tatim në burim	2400	0
Shuma Detyrime Tatimore		
Hua të tjera	0	
Detyrime te tjera (ortake)	1,000,000	1,000,000
Dividente për tu paguar	0	0
Shuma hua të tjera	0	0
	0	0
Shuma	17,365,182	13,133,981

12. Grantet dhe te ardhurat e shtyra

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Grantet afatshkurtra	0	0
Interesa pasive të llogaritura	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	0	0
Shuma	0	0

13. Huat Afatgjata

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	Viti ushtrimor	Viti paraardhës
Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
Bankat	2,881,646	3,400,000
Obligacionet	0	0
Qeraja financiare	2,074,868	0
Shuma Hua bono dhe detyrime nga qeraja financiare	0	0
Provizione afatgjata	0	0
Shuma	4,956,514	3,400,000

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

HFG KONSULENT

LORENC DOKO



14. Huamarrje te tjera afatgjata

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve	0	0
Parapagime të marra	0	0
	0	0
Shuma	0	0

15. Grante dhe te ardhura te shtyra (Afatgjata)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Grante afatgjata	0	0
Te ardhura te llogaritura	0	0
Të ardhura të periudhave të ardhme	0	0
Shuma	0	0

16. Kapitali aksionar (Themeltar)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Kaitali i paguar	324,062	324,062
Kapitali i nënshkruar i papaguar	0	0
Prime te lidhur me kapitalin	0	0
Shuma	324,062	324,062

17. Rezerva te tjera

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Rezerva nga rivleresimi	0	0
Rezerva të tjera	6090149	4540355
	0	0
Shuma	6,090,149	4,540,355

18. Fitim i pashperndare si dhe fitim/humbja e vitit

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Fitimi i pashpërndarë	0	0
Fitim / Humbja e Vitit	1206427	1549794
	0	0
Shuma	1,206,427	1,549,794

19. Shitjet neto

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Shitje e produkteve te gatshme	0	0
Shitje e produkteve te ndermjetme	0	0
Shitje e nenprodukteve	0	0
Shitje e punimeve dhe e sherbimeve	28,316,873	19,194,379
Shitje mallrash	0	0
Shuma	28,316,873	19,194,379

20. Të ardhurat e tjera (nga veprimtaritë e shfrytëzimit)

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
----------------------	-----------	-----------



Të ardhura nga shitjet e tjera	0	0
Qera	0	0
Komisione	63	0
Transport për të tretë	0	0
Të tjera	0	0
Shuma Të ardhura nga shitjet e tjera	0	0
Prodhimi I aktiveve afatgjata materiale	0	0
Të ardhura nga grantet	0	0
Të ardhura të tjera	0	0
Të ardhura neto nga shitja e aktiveve	833,333	0
Ndryshim I gjendjes produktit gatshem		
Shuma	833,396	0

21.Mallrat lendet e para dhe shërbimet

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Blerje/Shpenzime të materialeve	20,118,653	14,169,865
Blerje/Shpenzime të materialeve të tjera	0	0
Blerje/Shpenzime mallrash e shërbimesh	0	0
Blerje energji elektrike	0	0
Blerje lende djegese	0	0
Blerje/Shpenzime të tjera	0	0
Shuma	20,118,653	14,169,865

22.Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Shërbime nga të tretë	0	0
Trajtime të përgjithshme	0	0
Qera	197000	61000
Mirëmbajtje dhe riparime	83800	0
Sigurime	0	76,750
Kërkime dhe studime	0	0
Të tjera	973,633	545,125
Shuma Shërbime nga të tretë	1,254,433	682,875
Shërbime të tjera	0	0
Personel jashte njësisë	0	240,000
Shpenzime për koncesione,patenta.licensa dhe të	0	0
Publicitet, reklama	0	0
Transferime, udhetime, djeta	0	0
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	22580	40610
Shpenzime transporti	0	0
Shpenzime për shërbimet bankare	28860	36666
Shuma Shërbime të tjera	51440	317276
Tatime dhe taksa	0	0
Taksa tarifa doganore(pa perfshira ne kostot e ble	0	0
Akciza	0	0
Taksa dhe tarifa vendore	85000	96720
Taksa e regjistrimit	0	0
Tatime te tjera	200	12730
Shuma Tatime dhe taksa	85,200	109,450
Shpenzime të tjera	0	0
Subvecone të dhëna	0	0
Shpenzime për pritje e përfaqësime	0	0
Gjoha dëmshpërblime	0	1275
Shpenzime të tjera	0	0
Shuma Shpenzime të tjera	0	1275

Shuma	1,391,073	1,110,876

23. Shpenzime për personelin

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Shpenzime për personelin	4,178,110	2,083,779
Pagat dhe shpërblimet e personelit	3603651	1786909
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	574459	296870
Kontribute dhe kuota të tjera për personelin	0	0
Shpenzime të tjera për personelin	0	0
Shuma	4,178,110	2,083,779

24. Rënia në vlerë dhe amortizimi

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Amortizimet e aktiveve afatgjata	0	6612
Provizione për zhvleresimin e aktiveve financiare	0	0
Shpenzime të tjera (Kosto aktiveve qendrueshme s	1,920,000	0
Shuma	1,920,000	6,612

25. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Të ardhurat financiare	0	0
Te ardhura financiare nga shoqëritë e kontrolluara	0	0
Te ardhura financiare nga shoqëritë e lidhura	0	0
Te ardhura nga dividendet	0	0
Fitim nga rivleresimi i letrave me vlerë	0	0
Fitim nga shitja e letrave me vlerë	0	0
Te ardhura nga interesat	0	265
Te ardhura të tjera financiare	0	0
Fitim nga kembimet valutore	4,580	0
Shpenzime financiare	127,687	0
Shpenzime financiare nga shoqëritë e kontrolluara	0	0
Shpenzime financiare nga shoqëritë e lidhura	0	0
Humbje nga rivleresimi i letrave me vlerë	0	0
Humbje nga shitja e letrave me vlerë	0	0
Shpenzime për interesa	127,687	0
Shpenzime financiare të tjera	0	0
Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	0	0
Shuma	123,107	265

26. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Sipas tabelës që vijon:

Emërtimi i llogarisë	VITI 2020	VITI 2019
Fitimi para tatimit	1,419,326	1,823,512
Shpenzime të pazbritshme për efekt tatimor	0	1,275
Publicitet, reklama	0	0
Subvencione të dhena	0	0
Shpenzime për pritje dhe perfaqësime	0	0



Gjoha dhe demshperblime	0	1,275
Shpenzime per interesa	0	0
Amortizimet e aktiveve afatgjata	0	0
Paga te likujduara me arke	0	0
Kontribute dhe kuota te tjera per personelin	0	0
Te tjera shpenzime te pazbriteshme	0	0
Shuma shpenzime të pazbritshme	0	0
Fitimi tatimor	1,419,326	1,824,787
Tatimi mbi fitimin	212,899	273,718
Shuma	1,206,427	1,549,794

Hartuesi i Pasqyrave Financiare

Per Drejtimin e Njës

HFG KONSULENT

LORENC DOI



PËR MAKINAT

Nr.	NIPT	Uriti	Tatimpague	Lloji i mjetit	Tipi/Markë	Targë	Pronësia	Leje qarkullimi	Kapacitetisra	kontahjetit e rre	i prodhuaruar
1	L58604101F	Dhjonis shpk	Kamioncine	Mercedes Benz	AA006EY	Dhjonis shpk	BRD3346512	1000KG	728000	728000	2002
2	L58604101F	Dhjonis shpk	Autovetur	edes Benzml 3.	AA141TV	Dhjonis shpk	BRD0161718	4+1	1716000	1716000	2009
4	L58604101F	Dhjonis shpk	Rimorkio	Denga	AGR761	Dhjonis shpk	BRD0335919	12.8T	392480	392480	2008
5	L58604101F	Dhjonis shpk	Kamioncine	Toyota	AB359AL	OTP Bank	trda2366520	3210	3000000	3000000	2019
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											

Hartuesi i Pasqyrave Financiare Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

HFG KONSULENT

LORENC DOKO



PËR NDËRTESTAT

Nr.	NIPT	i l Tatimpagulojti i pasurisa e regjistria Kadastralemri i Pasurresa e pasuriperfaqjiera kontabipas rregjinari i pasurronaret e pa
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		

Hartuesi i Pasqyrave Financiare Per Drejtimin e Njesisë Ek
HFG KONSULENT



LORENC DOKO

