

SHENIMET SPJEGUESE

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) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 "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 raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

c) KOMPENSIM midis nje aktiviteti 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 perparetise 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 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 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.



Ref.

SHENIMET SPJEGUESE

B Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetare Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Banka K.Tregtare	Lek	AL0220511313885058CLCPCCLALLA			3,559,102
2	Banka K.Tregtare	Euro	AL6620511313885058CLCPCFEURA	17,873	122.14	2,183,008
3	Banka Rajfajzen	Euro		59	122.14	7,206
4	Banka K.Tregtare	Dollar	AL1320511313885058CLCPCFUSDA	40	101.82	4,073
5	Banka K.Tregtare	CHF	AL6620511313885058CLPRCFCHFA	1.44	114.46	165
6	Banka Rajfajzen	Lek	AL71202110990000000001149470			578,203
7	Banka K.Tregtare	Lek				4,000,000
8						
	Arka		Totali			10,331,757

2

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
	Arka ne Euro			82,305
	Arka ne Dollare			
	Totali			82,305

5

2 Derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

Shoqeria nuk ka derivative dhe aktive te mbajtura per tregtim

6

3 Aktive te tjera financiare afatshkurtra

7 > *Kliente per mallra,produkte e sherbime*

3,770,411

8 > *Debitorë, Kreditorë të tjerë*

909,012

9	>	Tatim mbi fitimin				538
			Tatimi i derdhur paradhënie	Leke	418,432	
			Tatimi i vitit ushtrimor	Leke	601,927	
			Tatimi i derdhur teper	Leke	538	
			Tatim rimbursuar	Leke	0	
			Tatim nga viti kaluar	Leke	184,033	
10	>	Tvsh				908,474
			Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke	-	
			Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	6,155,784	
			Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	7,458,119	
			Tvsh e zbriteshme ne mbyllje te vitit	Leke	908,474	
11	>	Te drejta e detyrime ndaj ortakeve		Nuk ka		
14	4	Inventari				
15	>	Lendet e para		Nuk ka		
16	>	Inventari Imet		Nuk ka		
17	>	Prodhim ne proces		Nuk ka		
18	>	Produkte te gatshme		Nuk ka		
19	>	Mallra per rishitje				23,694,861
20	>	Parapagesa per furnizime		Nuk ka		
22	5	Aktive biologjike afatshkurtra		Nuk ka		
23	6	Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		Nuk ka		
24	7	Parapagime dhe shpenzime te shtyra		Nuk ka		
25	>	Shpenzime te periudhave te ardhshme		Nuk ka		
27	II	AKTIVET AFATGJATA		Nuk ka		

28 1 Investimet financiare afatgjata Nuk ka
 29 2 Aktive afatgjata materiale 2,094,711

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Vlera	Viti 2020	
			Amortizimi	Vi.mbetur
1	Toka			
2	Ndertesa			
3	Makineri, paisje	4,157,616	2,667,651	1,489,965
4	AAM te tjera	1,402,840	798,127	604,713
		5,560,456	3,465,778	2,094,678

34 3 Aktivet biologjike afatgjata Nuk ka
 35 4 Aktive afatgjata jo materiale Nuk ka
 36 5 Kapitali aksioner i pa paguar Nuk ka
 37 6 Aktive te tjera afatgjata Nuk ka
 I PASIVET AFATSHKURTRA
 40 1 Derivativet Nuk ka
 41 2 Huamarjet Nuk ka
 42 > Overdraftet bankare Nuk ka
 43 > Huamarrije afat shkuatra Nuk ka
 44 3 Huat dhe parapagimet Nuk ka
 45 > Te pagueshme ndaj furnitoreve 294,844
 46 > Te pagueshme ndaj punonjesve
 47 > Detyrime per Sigurime Shoq. Shend. 64,170

48	>	Detyrime tatimore per TAP-in		6,500
49	>	Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	Nuk ka	
50	>	Detyrime tatimore per Tvsh-ne	Nuk ka	
51	>	Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim	Nuk ka	
52	>	Te drejta e detyrime ndaj ortakëve		29,296,711
53	>	Dividente per tu paguar	Nuk ka	
54	>	Debitore dhe Kreditore te tjere		8,176
55	4	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
56	5	Provizionet afatshkurtra	Nuk ka	
	II	PASIVET AFATGJATA	Nuk ka	
58	1	Huat afatgjata	Nuk ka	
59	>	Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare	Nuk ka	
60	>	Bono te konvertueshme	Nuk ka	
61	2	Huamarje te tjera afatgjata	Nuk ka	
62	3	Grantet dhe te ardhurat e shtyra	Nuk ka	
63	4	Provizionet afatgjata	Nuk ka	
	III	KAPITALI	Nuk ka	
66	1	Aksione e pakices (PF te konsoliduara)	Nuk ka	
67	2	Kapitali aksionereve te shoq. meme (PF te kons.)	Nuk ka	

68	3	Kapitali aksionar		500,000
69	4	Primi aksionit	Nuk ka	
70	5	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Nuk ka	
71	6	Rezervat statutore	Nuk ka	
72	7	Rezervat ligjore	Nuk ka	
73	8	Rezervat e tjera		7,301,732
74	9	Fitimet e pa shperndara		
75	10	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		3,410,924

	Leke	3,410,924
	Leke	-
	Leke	4,012,851
	Leke	601,927

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregulime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregulime nuk ka.
 Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes raportuese dhe qe behen korigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
 (Denada Sezairi)



Aktivet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka					
2	Ndertime					
3	Makineri,paisje		1,318,468	22,500		1,340,968
4	Mjete transporti		4,157,616			4,157,616
5	Kase Fiskale		61,872			61,872
1	Zyre					
2						
3						
4						
	TOTALI		5,537,956	22,500		5,560,456

Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka					
2	Ndertime					
3	Makineri,paisje,vegla		569,091	187,344		756,435
4	Mjete transporti		2,295,160	372,491		2,667,651
5	Kase Fiskale		34,965	6,727		41,692
1	Zyre					
2						
3						
4						
	TOTALI		2,899,216	566,562		3,465,778

Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 1/1/2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 12/31/2020
1	Toka					
2	Ndertime					
3	Makineri,paisje,vegla		749,377	22,500	187,344	584,533
4	Mjete transporti		1,862,456		372,491	1,489,965
5	Kase Fiskale		26,907		6,727	20,180
1	Zyre					
2						
3						
4						
	TOTALI		2,638,740	22,500	566,562	2,094,678

Administratori
 Denada Sezairi

