

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 15 te permiresuara. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 15 te permiresuara. Rradha e dhenies se shpjegimeve 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 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit te permiresuara ne Shqiperi.(SKK 2; 49)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1, 35)
- 4 Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1; 37 - 69)
 - a) NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - b) VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuese 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 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 "Kostos Mesatare"(SKK 4: 15)

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: 16)

Per vleresimi i meparshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; 21)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5: 38) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te ndertesave dhe 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 % ne vit 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: 59) njesia ekonomike raportuese ka

SHENIMET SHPJEGUESE 2020**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****Banka**Leke 3,029,664

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera	Kursi	Vlera ne leke
1	B1. BKT - ALL 401137754	ALL	271,149.00	1	481,981.59
2	B3.EUR BKT -Euro 401137754	EUR	11,853.59	123.7	1,466,289.08
3	B4 BKT - USD 401137755	USD	6,919.45	100.84	697,757.34
4	B8.EUR Banka Societe General	EUR	(16.96)	123.7	(2,097.95)
Totali					2,643,930.06

Arka

1	Arka ne Leke		385,734.00	1	385,734.00
---	--------------	--	------------	---	------------

2 Aktive te tjera financiare afatshkurtra**> Kliente per mallra, produkte e sherbime**Leke 13,955,029

Nr	Kod	Pershkrim	Monedha	Vlera ne monedhe te huaj	Kursi	Vlera ne Leke
1	K028	Hydro & Energy Construction	Eur	302.40	123.7	37,406.88
2	K029	HIDROTECH SHPK	Eur	58,579.04	123.7	7,246,227.25
3	K032	START CO	Eur	(112.00)	123.7	(13,854.40)
4	K033	SENKA SHPK	Eur	28,448.14	123.7	3,519,034.92
5	K036	POWER INDUSTRIES	Eur	16,765.00	123.7	2,073,830.50
6	K038	LIGUS SHPK	Eur	8,830.91	123.7	1,092,383.57
Totali						13,955,028.71

Te drejta te arketueshme nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese**> Paradhenie per qera (garanci per dy muajt e fundit)**Leke 60,000**> Tvsh**Leke 1,814,129**Inventari****> Mallra per rishitje**

Bashkelidhur pasqyra inventarit

Leke 1,691,289**II AKTIVET AFATGJATA****> Aktive afatgjata materiale**

Bashkelidhur eshte pasqyra e asetve dhe e amortizimit te tyre

606,518**I PASIVET AFATSHKURTRA****> Te pagueshme ndaj furnitoreve**Leke 20,890,705

Nr	Kodi	Pershkrim	Monedha	Vlera ne monedhe te huaj	Kursi	Vlera ne Leke
1	F020	OSHEE SHA	ALL	4,819.00	1	4,819.00
2	F021	ALBTELECOM SHA	ALL	3,000.00	1	3,000.00
3	F116	Ujsjelles Kanalizime Tirane	ALL	1,634.40	1	1,634.40
4	F010	CMC Group d.o.o.	EUR	146,239.89	123.70	18,089,874.39
6	F047	CMC PRISHTINE SHPK	EUR	22,061.70	123.70	2,729,032.29
7	F110	BTS SHPK	EUR	504.00	123.70	62,344.80
Totali						20,890,704.88



> Detyrime per Sigurime Shoq.Shend.

Leke 14,336

> Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim

Leke 5,274

> Detyrime tatimore per Tatim Fitimin

Leke 93,406

II PASIVET AFATGJATA

1 Huat afatgjata

> Detyrime ndaj CMC Group Slovenia per huate

Leke 22,439,644

Nr	Nr. Kontrat	Pershtkimi	Date	Vlera	Kursi	Vlera
				EURO		LEKE
1	17005	NLB 17-208	27/10/2017	43,000.00	123.7	5,319,100.00
2	18001	SBER 18-014	22/01/2018	6,000.00	123.7	742,200.00
3	18003	NLB 18-097	24/05/2018	4,000.00	123.7	494,800.00
4	18005	SBER 18-138	30/07/2018	7,000.00	123.7	865,900.00
5	08010	OTV GK 31/05/2017	31/05/2017	118,110.64	123.7	14,610,286.17
6		FINANCE CHARGE	2019/2020	3,293.11	123.7	407,357.71
Totali				181,403.75		22,439,643.88

III KAPITALI

3 Kapitali I Nenshkruar

Leke 15,189,750

7 Rezervat ligjore

Leke 123,000

8 Rezervat e tjera

Leke 9,754,108

9 Fitimet e pa shperndara

Leke (47,522,534)

10 Fitimi neto i vitit financiar (HUMBJE)

Leke 168,938

• Fitimi bruto i ushtrimit	1,731,993
• Shpenzime te pa zbriteshme	1,678,181
• Humbje e mbartur nga vitit I kaluar	(1,237,093)
• Fitimi i tatueshem	2,173,081
• Tatimi mbi fitimin	(325,962)

TE ARDHURA E SHPENZIME

Shitjet neto

Leke 71,219,925

Ndryshimi i gjendjes se mallrave

Leke 821,908

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme

Leke (62,120,257)

Te tjera shpenzime

Leke (5,473,407)

604	Bl.energj,avull,tuje	(44,625.00)
6062	Takse ambalazhi	(1,062.00)
607	Blerje Navision maintenance services	(250,353.00)
608	Blerje /shpenzime te tjera	(15,000.00)
6081	Kancelari	(17,720.00)
6083	Blerje.....	(57,094.00)
6084	Nafte	(129,215.00)
613	Qira	(553,000.00)
614	Sherbime bashkepronisje	(37,210.00)
615	Mirembajtje dhe riparime	(41,470.00)
616	Sigurime	(33,331.00)
6172	Shpenzime mbajtje Kontabiliteti	(250,002.00)
618	Te tjera	(363,196.00)
6182	Noterizime(perkthime +prokura)	(117,067.00)
6184	Shpenzime specicioni	(500.00)
6187	Shpenzime zhdoganimi	(179,500.00)

6188	Manipulating kost	
625	Transferime, udhetim, dieta	(75,327.00)
626	Shpz.postare e telekom.	(146,009.00)
6271	Transporte per blerje	(108,304.00)
628	Sherbime bankare	(2,549,626.00)
634	Taksa dhe tarifa vendore	(376,718.00)
6381	Taksa Doganore	(112,200.00)
		(14,878.00)

Kosto e punes		
Paga	Leke	(709,536)
Shpenzime sigurimeve shoqerore		(608,000)
		(101,536)

Amortizimi sipas pasqyres bashkelidhur	Leke	(202,173)
--	------	-----------

Shpenzime te tjera shfyttezimi	Leke	(1,102,707)
--------------------------------	------	-------------

653	Subvencione te dhena	(278,779.00)
654	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	(102,083.00)
656	Humb. nga mosark.kerk.treteve	(142.00)
657	Gjoha dhe demshperblime	(17,682.00)
658	Shpenzime te tjera	(296,584.00)
666	Zbritje akorduar klienteve	(78.00)
667	Shpenzime per interesa	(407,359.00)

Interesa te arketueshem	Leke	171,261
-------------------------	------	---------

Shpenzime humbje nga kursi kembimit	Leke	(873,021)
-------------------------------------	------	-----------

Shpenzime te pazbritshme	Leke	1,678,181
--------------------------	------	-----------

6084	Shpenzime te tjera	129,215.00
608	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	15,000.00
615	Sherbime bashkepronisje	41,470.00
618	Te tjera	363,196.00
625	Transferime, udhetim, dieta	146,008.00
626	Shpz.postare e telekom.	108,303.00
6271	Transporte per blerje	254,962.00
654	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	102,083.00
657	Gjoha dhe demshperblime	17,682.00
658	Zbritje akorduar klienteve	296,583.00
667	Shpenzime per interesa	203,678.50

Humbje e mbartur nga vitet e kaluara	Leke	(1,237,093)
--------------------------------------	------	-------------

C Shënime të tjera shpjeguese

Shoqeria ushtron aktivitet ne fushen e tregimit te pajisjeve hidraulike qe perdoren per rikonstruksione ne ujsjelles e kanalizime.

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.

Bilanci i vitit 2020 eshte hartuar ne perputhje me kerkesat e ligjit Nr. 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" mbi bazen e Standarteve Kombetare te Kontabilitetit dhe mbi bazen e dokumentave te paraqitura nga ana e shoqerise.

Biznesi vleresohet si Njesi e Vogel Ekonomike ne kushtet kur kur ploteson 2 nga kriteret e klasifikimit:

Aktivitet	janë	21,156 mije	≤ 150 000	mije
Te Ardhurat	janë	71,219 mije	≤ 300 000	mije
Nr i punonjesve	eshte	1 punonjes	≤ 50	nr punetoresh

Pasqyrat jane hartur nga Shoqeria IKG Auditing shpk me NUIS L42303001F.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

CMC-GROUP SH.P.K

Administratori

Ervin Gjermëni



- 2020 -