

SHENIMET SPJEGUESE

Subjekti “POTI” SH.P.K

Shenime per Pasqyrat Financiare

Per periudhen 1 Janar 2020 - 31 Dhjetor 2020

1. Te pergjithshme

Subjekti “POTI” sh.p.k . me Nr. NIPT-i L12204038M, eshte rregjistruar ne Organin Tatimor me date 04/10/2011

Veprimtaria e subjektit perfshin : Import-Export material te ndryshme ,kapriata metalike,punime ne fushen e montimit te rafteve metalike..

Aktivitetin e saj, e kryen ne nje objekt te saj Kamez Tirane .

2. Politika kryesore kontabile

Pasqyrat fianciare kane jane pergatitur ne perputhje me nenin nr. 4 te Ligjit nr. 9228, date 29.04.2004 “ Per kontabilitetin dhe pasqyrat fianciare i ndryshuar si dhe me Urdherin e Ministrit te Financave Nr. 4292, date 15.06.2006 “Per shpalljen e Standarteve Kontabel Kombetare dhe zbatimin e detyrueshem te tyre”. Kjo sepse shoqeria jone ploteson kushtet qe te zbatoje SKK.

Hartimi i tyre eshte bere mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara dhe parimit te vijimesise duke respektuar karakteristikat e tyre cilesore:

- Kuptushmerine , per te qene informuese per perdoruesit e tyre
- Rendesine , duke paraqitur vetem ate informacion qe ndikon ne vendimet e perdoruesve
- Besueshmerine duke dhene informacionin e plote, te paanshem, te vleresuar me kujdes ku permbajtja ekonomike ka perparesi ndaj formes ligjore.

Persa i perket kupueshmerise jane te krahesueshme jane aplikuar Standartet Kombetare te Kontabilitetit te cilat nuk zbatohen ne retrospektive.

Jane perpiluar 4 pasqyrat kryesore :

1. Bilanci
2. Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve
3. pasqyra e fuksit te parase
4. Pasqyra e ndryshimeve ne kapital

Te kater pasqyrat jane pergatitur per periudhen 01.01.2019– 31.12.2019, jane paraqitur ne leke pa perdorur rrumbullkim shifrash.

Per llogarite qe kane patur transaksione ne valute (euro ose \$) tepricat e tyre jane rivleresuar me date 31.12.2020 me kursin e bankes se Shqiperise ne kete date 1 euro=123.7 leke, dhe 1\$ = 100,84 leke.

Shenimet shpjeguse do te japim informacion te hollesishem dhe te nevojshem mbi pothuajse te gjithë zerat e pasqyrave.

2.1. Bazat e pergatitjes

Deklarimet financiare te bashkengjitura jane pergatitur ne baze te rregjistrimeve kontabel te mbajtura per qellime te kontabilitetit te vendit konform Ligjit Nr.9228 date 29.02.2004 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.

Pasqyrimi i rezultati per vitin 2020 eshte pasqyruar ne formatin e paraqitur ne Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne fuqi (SKK15).

Gjate hartimit te pasqyrave financiare jane ruajtur politikat kontabile.

Sipas parimeve te kontabilitetit, deklarimet financiare jane pergatitur mbi bazen e konceptit te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara.

Pergatitja e pasqyrave financiare ne perputhje me kerkesat e SKK, kerkon perdorimin e disa vleresimeve kontabile te rendesishme. Kjo gjithashtu kerkon qe menaxhimi i subjektit te jape gjykimin mbi zbatimin e politikave kontabile.

Fushat te cilat kerkojne nje shkalle te larte ose komplekse te gjykimit ose ato per te cilat vleresimet apo supozimet jane te rendesishme per hartimin e pasqyrave financiare paraqiten ne shenime.

Shpenzimet qe lidhen me te ardhurat e fituara gjate periudhes raportuse njihen ne te njejten periudhe kontabel si dhe te ardhurat perkatese.

Shpenzimet e kryera gjate nje periudhe raportuse, qe ndryshon nga periudha kur ato i sjellin perftime njesise ekonomike raportuse, rregjistrohen si shpenzime pikerisht ne periudhen kur merren perftimet.w2

Mbajtja e kontabilitetit i cili perfshin si rregjistrimet kontabile dhe sistemin e tij, mbahen ne menyre te kompjuterizuar, me ane te nje programi te kontabilitetit.

Deklarimet financiare jane te shprehura ne leke, e cila eshte monedha shqiptare.

Nje permbledhje te pjeses me te madhe te politikave kontabel mbi bazen e te cilave jane pergatitur deklarimet financiare jane paraqitur sa meposhte :

2.2. Instrumentat financiare

Shoqeria ka vetem instrumenta financiare jo derivative, perfshire dhe kerkesa nga kliente dhe kerkesa te tjera, mjete likuide e te ngjashme me to, huamarie e huadhenie, furnitore e te tjera detyrime.

Instrumentat financiare jo derivative njihen fillimisht me vleren e drejte plus çdo kosto te drejtperdrejte transaksioni te lidhur me to.

Mjete monetare

Zeri para ne dore dhe te ngjashme perfshin parate ne dore, depozita rrjedhese ne banke.

Kerkesa per tu arketuar

Kerkesa per tu arketuar afatshkurtera jane paraqitur ne bilanc me kosto te amortizuar.

Detyrime te pagushme

Detyrimet per tu paguar dhe te tjera detyrime jane paraqitur me vleren e drejte te tyre.

Te tjera

Te tjera instrumenta financiare jo derivative maten me kosto te amortizushme duke perdorur metoden e interesit efektiv, minus çdo humbje nga zhvleresimi.

2.3. Inventaret

Inventaret jane paraqitur ne pasqyrat financiare te subjektit duke perdorur vleren e blerjes se tyre qe eshte me e vogel se vlera neto e realizueshme. Vleresimi i inventareve perfshin te gjitha shpenzimet e blerjes dhe shpenzimet e tjera qe sherbejne per te sjelle inventaret ne vendin dhe ne gjendje perdorimi (si p.sh shpenzimet e transportit, etj). Vleresimi i inventareve eshte bere me koston. Metoda e perdorur eshte metoda FIFO. Inventaret e mallrave te blera per rishitje, maten fillimisht me koston e blerjes qe perfaqeson çmimin e blerjes, shpenzimet e transportit, taksen doganore.

2.4. Aktivet afatgjate materiale

Ne bilanc Aktivet Afatgjate Materiale paraqiten me kosto minus amortizimin e akumuluar Aktivet Afatgjate Materiale jane vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta qe lidhen me sjelljen e aktivitetit ne kushtete e nevojshme per funksionimin e tij Per llogaritjen e amortizimit eshte perdorur metoda zbritese.

2.5. Njohja e te ardhurave

Te ardhurat jane hyrje bruto te perfitimeve ekonomike gjate periudhes te cilat vijne nga veprimtaria e zakonshme. Te ardhurat perfshijne vetem vleren e drejte te perfitimeve

ekonomike nga shitja e mallrave. Te ardhurat perfshijne shumat neto pa perfshire tatimin mbi vleren e shtuar etj, te cilat nuk jane perftime ekonomike te subjettit. Ne lidhje me shitjen e mallrave te ardhurat jane njohur kur ndryshimi i pronesise se bashku me riskun qe vjen nga ky ndryshim jane transferuar tek blesesi.

2.6. Shpenzimet

Shpenzimet jane njohur mbi bazen e te drejtave te konstatuara.

2.7. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Inventari

Te ardhurat financiare perfshijne te ardhurat nga interesi ne llogarine rrjedhese ne banke si dhe fitimet nga kembimet valutore.

Shpenzimet financiare paraqesin shpenzimet per interesa nga huate si dhe humbje nga kembimet valutore.

2.8. Tatimi mbi fitimin aktual

Shpenzimi (e ardhura) tatimore permban shpenzimin tatimor aktual (te ardhuren tatimore aktuale) dhe shpenzimin tatimor te shtyre (te ardhuren tatimore te shtyre). Shpenzimet qe lidhen me tatimin mbi fitimin paraqiten ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

2.9. Transaksionet ne monedha te huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne monedhen baze duke perdorur kurset e kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Fitimet dhe humbjet qe kane rezultuar gjate

konvertimit ne fund te vitit jane pasqyruar ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Gjendja e mjeteve monetare ne arke, banke, detyrimet e klienteve e te

POTI sh.p.k

furnitoreve ne monedha te huaja jane rivleresuar me kursin e dates 31.12.2020 (EURO 123.7 Dollari 100,84).

Per rubrikat te cilat nuk jane prekur me kontabilizimet gjate vitit nuk po japim shenime lidhur me instrumentat financiare.

AKTIVET

Mjete monetare	23,701,907	7,479,148
Investime		

Mjetet monetare perfaqesojne depozitat ne banke te cilat jane te pasqyruara sipas bankave analitike si me poshte :

1	Intesa Sanpaolo LEK	3,393,927	3,393,927
2	Raiffeisen Bank Lek	13,174,600	13,174,600
		16,568,526	16,568,526
EUR	Euro		
1	Intesa Sanpaolo euro	1,743	197,139
2	Raiffeisen Bank Euro	55,293	6,936,241
		57,035	7,133,380
			23,701,907

Per llogarite ne valute eshte bere azhornimi me kursin e kembimit te dates 31.12.2020, ku 1 euro = 123.7 leke dhe 1\$ = 100,82 leke. Diferencat nga kurset e kembimit jane pasqyruar ne fiteme dhe humbje nga kembimi.

Kerkesa te tjera te arketueshme.

Te drejta te arketueshme		
<i>Nga aktiviteti i shfrytezimit</i>	65,323,472	58,219,233

POTI sh.p.k

<i>Nga njesite ekonomike brenda grupit *</i>		
<i>Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Shteti</i>	1,737,509	10,734
<i>Kapital i nenshkruar i papaguar</i>		

Klientet jane te rakorduar ne kontabilitetin e shoqerise dhe jane te evidentuar nga ana e shoqerise ne menyre analitike.

Shoqeria ne krahasim me vitin paraardhes ka ritje ne zerin kliente ,Ne vleren 65,323,472 jane paraqit detyrime nga klientet deri me 31/12/2019

Ne rubriken shteti eshte pasqyruar tvsh kreditore ne 31 dhjetor 2020

Inventaret		
<i>Lende e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	15,763,061	10,644,342
<i>Prodhime ne proces dhe gjysemprodukte</i>	0	
<i>Inventar I imet</i>	36,550	
<i>Mallra</i>		
<i>Aktive biologjike (gje e gjalle ne rritje dhe majmeri)</i>		
<i>AAGJM te mbajtura per shitje</i>		
<i>Parapagime per inventar</i>	0	0

Inventari perfaqeson gjendjen e materialeve te konsumueshme me 31.12.2020 sipas inventarit fizik.

Inventari eshte vleresuar me koston e blerjes per faktin se kostoja e blerjes eshte me e ulet se vlera neto e realizushme. Bashkengjitur shenimeve shpjeguse eshte dhe pasqyra analitike e inventarit te mallrave per shitje me date 31/12/2020.

Gjendje te inventarit paraqiten ne bilanc me date 31.12.2020 eshte 15,763,061

Janë zbatuar konform normave dhe rregullave procedura e vlerësimit të stokut sipas SKK4.

POTI sh.p.k

Janë kryer rakordimet e inventarit kontabël me kartelat financiare e bilancin kontabel gjate periudhes ushtrimore.

Ne inventar te imet jane goma makinash te blera nga shoqeria

Mbi këtë baze ne krijojme sigurine qe :

Rregjistrimet e stokut jane konform ligjeve

Vleresimi i stokut eshte i drejte dhe eshte bere sipas SKK4 ku inventaret vleresohen me VRN .

Në lidhje me sasine gjendje me date 31.12.2020 ne nuk mund te shprehemi mbasi ne kete date ne nuk kemi marre misionin e auditimit.

II AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

Aktivet afatgjata materiale jane pasqyruar ne bilanc me vleften e mbetur pra me vleren kontabile neto mbas zbritjes se amortizimit.

Inventari i aktiveve afatgjate materiale eshte vleresuar me koston e blerjes dhe kosto te tjera te drejtperdrejta. Amortizimi i aktiveve materiale afatgjate eshte llogaritur me % sipas legjislacionit ne fuqi.

Totali i aktiveve afatgjata materiale me date 31.12.2020 eshte 18,448,874 leke si me poshte i analizuar :

Aktive materiale		
<i>Toka dhe ndertesa</i>	10,371,009	11,006,609
<i>Impiante dhe makineri</i>	965,444	
<i>Mjete transporti</i>	4,836,181	4,750,804
<i>Mobilje e pajisje zyre</i>	2,276,240	2,336,697
<i>Parapagime per aktive materiale dhe ne proces</i>		

per vitin 2020 shoqeria ka blere 3,551,266 leke aktive afatgjata materiale dhe keto jane kryesisht pajisje zyre dhe informative si dhe ka shitur 1,563,600 lek kryesisht objekte per zyre

POTI sh.p.k

Llogaritja e amortizimit per aktivet eshte eshte bere konforme ligjeve . Aktivet afatgjata materiale jane te evidentuara ne kontabilitet ne llogarite perkatese dhe te vleresuara me vleren kontabile neto sipas SKK5 .

I PASIVET AFATSHKURTERA

Shoqeria ka detyrime per tu paguar pas dates 31.12.2020 pasive afatshkurtera zeri huate dhe parapagimet jane si me poshte:

Detyrime afatshkurtra		
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<i>Detyrime ndaj institucioneve te kredise</i>		
<i>Aktetime ne avance per porosi</i>	1,234,460	7,094,218
<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	41,122,811	41,829,791
<i>Deftesa te pagueshme</i>		
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike brenda grupit *</i>	34,603,250	2,207,175
<i>Te pagueshme ndaj njesive ekonomike ku ka interesa pjesmarrese</i>		
<i>Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	1,720,855	4,298,487
<i>Te pagueshme per detyrime tatimore</i>	327,780	402,307
<i>Te tjera te pagueshme</i>		

Ne llogaritjen e detyrimeve shoqeria ka mbajtur parasysh kerkesat e Ligjit Nr.9920, date 19. 05. 2008, "Per Proçedurat Tatimore ne Republiken e Shqiperise, I ndryshuar Ligji Nr.7928, date

27. 04. 1995, "Per TVSH",I ndryshuar Ligjit Nr.8483, date 28. 12. 1998, "Per Tatimin mbi te Ardhurat", duke i pasqyruar e rregjistruar, tvsh, sigurimet shoqerore e shendetsore si dhe tatimin mbi te ardhurat per vitin 2017, drejt dhe te pagabuara.

Formulari i deklarimit dhe pageses se TVSh per muajin Dhjetor kuadron me kontabilitetin dhe rregjistrat tatimore.

POTI sh.p.k

Gjate vitit 2018 jane llogaritur deklaruar dhe jane shlyer detyrimet per sigurimet shoqerore e shendetesore te cilat jane kalkuluar, rregjistruar saktesisht dhe ne pershtatje me ndryshimet ne legjislacionin perkates.

Detyrimet tatimore perbehen si me poshte :

1.Tatim mbi fitimin	141,523
2. Sigurime shoqerore e shendetesore	164,746
3.Tatim ne burim	21,511

II. PASIVET AFATGJATA

III. KAPITALI

Kapitalet e veta me vlere 46,002,217 leke jane detajuar sipas zerave si me poshte :

Shoqeria ka krijuar nje fitim prej 7,386,628

Kapitali dhe Rezervat		
Kapitali i nenshkruar	100,000	100,000
Primi i lidhur me kapitalin		
Rezerva rivleresimi		
Rezerva te tjera		
<i>Rezerva ligjore</i>	1,925,714	1,579,135
<i>Rezerva statutore</i>		
<i>Rezerva te tjera</i>	36,589,875	30,004,874
<i>Diferenca nga perkthimi i monedhes ne veprimtari te huaja</i>		
Fitimi/(humbja) e pashperndare		
Fitimi/(humbja) e periudhes	7,386,628	6,931,580
Totali i kapitalit qe i takon pronareve njesise ekonomike	46,002,217	38,615,589

TE ARDHURAT

POTI sh.p.k

Subjekti per vitin 2020 ka realizuar te ardhura nga shitja neto e mallrave ne shumen :

Qarkullimi total i cili eshte raportuar fiskut gjate vitit 2020 sipas formularit te deklarimit dhe pageses se TVSH-se por te ardhurat jane te perbera nga te ardhura nga shitjet e prodhimit te tij.

	Periudha	Periudh
	Raportuese	Para ardhese
Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytezimit		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti kryesor</i>	61,061,821	75,961,800
<i>Te ardhurat nga rimarja e paradhenies</i>	7,191,308	
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 2</i>		
<i>Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 3</i>		
<i>Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytezimit</i>		
Te ardhura nga ndryshimi ne inventarin e mallrave dhe prodhimit ne proces		
Te ardhura nga puna e kryer nga njesia ekonomike per qellimet e veta dhe e kapitalizuar		

Ne te ardhurat eshte perfshire dhe shuma prej 7,191,308 te cilat jane rimare nga paradhenia e vitit 2019 te pasqyruar ne pasiv te pasqyrave financiare.

SHPENZIMET

Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme		
<i>Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme</i>	(50,071,659)	(57,427,169)
<i>Te tjera shpenzime</i>		
Shpenzime te personelit		
<i>Paga dhe shperblime</i>	(6,731,000)	(5,655,845)
<i>Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore</i>	(1,127,417)	(944,520)
<i>Shpenzimet per pensionet</i>		
Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale	(1,632,902)	(1,618,720)
Shpenzime konsumi dhe amortizimi		
Shpenzime te tjera shfrytezimi	0	(2,160,800)

POTI sh.p.k

Shpenzimet per vitin ushtrimor jane shpenzime te detajuara dhe i sherbejne kryesisht aktivitetit.

FITIMI I VITIT USHTRIMOR

Fitimi neto llogaritur si me poshte;

Fitimi/(humbja) para tatimit	8,690,151	8,154,800
Tatimi mbi fitimin		
<i>Tatimi mbi fitimin e periudhes</i>	(1,303,523)	(1,223,220)
<i>Tatim fitimi i shtyre</i>		
<i>Pjesa e tatim fitimit te pjesemarrjeve</i>		
Fitimi/(Humbja) e periudhes/vitit (A)	7,386,628	6,931,580

Fitimi para tatimit eshte 7,386,628 leke. Shpenzimet e tatim fitimit 1,303,523 leke .Per plotesim e pasqyres se fluksit monetar eshte perdorur metoda indirekte duke pasqyruar zerat qe kane ndikuar ne ritje ose ne paksim te mjeteve monetare.

Ngjarje te ndodhura pas mbylljes se Pasqyrave Financiare qe duhet te regjistrohen nuk ka.


ADMINISTRATORI
Astrit Poti