

## SHENIMET SHPJEGUESE

Hartimi i Pasqyrave Financiare te shoqerise **DEAN 09 Sh.p.k** per vitin ushtrimor 2020 eshte bere sipas kerkesave te Standarteve Kombetare te Kontabilitetit dhe Ligjit Nr. 25/2018 date 10.05.2018, "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare". Ato jane pergatitur mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara dhe mbi bazen e konceptit te materialitetit ne perputhje me SKK2 .

### A- Shpjegimet e zerave te Aktivit te bilancit

#### 1 Mjete monetare

Mjetet monetare jane vleresuar me vleren e drejte bazuar ne kursin e Bankes se Shqiperise me date 31.12.2020. Gjendja e tyre ne arke dhe sipas bankave eshte si me poshte:

Nr.	Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Hyrje	shenimi	
				Dalje	Gjendja ne fund te periudhes
I.	Mjete monetare ne banke	<b>24,726</b>	<b>26,796,997</b>	<b>24,735,839</b>	<b>2,085,885</b>
1	Raiffeisen Bank ALL	4,128	1,711,002	1,641,962	73,167
2	Raiffeisen Bank EUR	1,065	16	123	959
3	Banka Credins ALL	-	12,541,029	12,541,029	-
4	Banka Credins EUR	5,310	3,114,500	3,116,807	3,003
5	Banka Kombetare Tregtare ALL	6,700	7,890,413	5,888,574	2,008,539
6	Banka Kombetare Tregtare EUR	9,425	56,167	65,592	-
7	Intesa San Paolo Bank ALL	(1,903)	1,483,870	1,481,751	216
II.	Mjete monetare ne arke	-	8,230,348	8,230,348	-
	<b>Totali</b>	<b>24,726</b>	<b>35,027,345</b>	<b>32,966,187</b>	<b>2,085,885</b>

#### 3 Llogari/Kerkesa te arketueshme

Gjendja e klienteve gjate periudhes paraqitet si me poshte:

	shenimi
Kliente per mallra, produkte e sherbime ne fillim te periudhes (411)	<b>18,024,006</b>
Shtesat gjate vitit (Faturimet)	23,875,599
Pakesimet gjate vitit (Arketimet)	20,345,179
<b>Gjendja e klienteve ne fund te periudhes</b>	<b>21,554,426</b>

#### 4 Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme

Gjendja e kerkesave te tjera te arketueshme, ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- TVSH (453)	395,303	
- Debitore (467)	307,067	299,444
<b>Shuma:</b>	<b>702,370</b>	<b>299,444</b>

#### 6 Inventari

Vleresimi fillestar i inventareve eshte bere me koston e drejtperdrejte, ndersa vleresimi ne fund te periudhes eshte bere me shumen me te ulet mes koston dhe vleres neto te realizueshme. Metoda e perdorur per llogaritjen e koston se inventareve eshte metoda e mesatares se ponderuar. Per inventarin e imet eshte perlllogaritur konsumi i tij ne masen 50% ne momentin e hyrjes dhe 50% ne momentin e nxjerrjes jashte perdorimit. Gjendja e inventarit ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabel paraqitet:

Emertimi	shenimi	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
6 Mallra per rishitje (351)	30,471,252	32,283,602
7 Parapagesat per furnizime (409)		460,123
<b>Totali:</b>	<b>30,471,252</b>	<b>32,743,725</b>



7 Aktive afatgjata materiale

Ne pasqyren e meposhtme paraqitet gjendja dhe ndryshimi AAM, amortizimi i llogaritur si dhe vlera neto e tyre gjate periudhes kontabel:

Nr.	Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Shtesa	shenimi	
				Pakesime	Gjendja ne fund te periudhes
3	AAM ne proces	855,536	31,416		886,952
-	Amortizimi	31,426			31,426
	<b>Vlera neto</b>	<b>824,110</b>	<b>31,416</b>	-	<b>855,526</b>
4	Makineri dhe paisje (213)	2,514,415			2,514,415
-	Amortizimi (2813)	86,055			86,055
	<b>Vlera neto</b>	<b>2,428,360</b>	-	-	<b>2,428,360</b>
5	Mjete transporti (215)	4,904,200			4,904,200
-	Amortizimi (2815)	293,533			293,533
	<b>Vlera neto</b>	<b>4,610,667</b>	-	-	<b>4,610,667</b>
6	Paisje informatike (2182)	253,742			253,742
-	Amortizimi (2818)	36,163			36,163
	<b>Vlera neto</b>	<b>217,579</b>	-	-	<b>217,579</b>
7	Te tjera Aktive (2188)	72,500			72,500
-	Amortizimi (2818)	1,208			1,208
	<b>Vlera neto</b>	<b>71,292</b>	-	-	<b>71,292</b>
	<b>Totali i vleres neto</b>	<b>8,152,007</b>	<b>31,416</b>	-	<b>8,183,423</b>

B- Shpjegimet e zerave te Pasivit te bilancit

8 Huamarrjet afatshkurtra

Shumat e huave afatshkurtra te marra per qellime financimi si dhe pjesa e huave afatgjata dhe detyrimeve te qirase financiare (leasing) qe do te paguhen brenda 12 muajve te ardhshem, paraqitet:

Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Shtesa	shenimi	
			Pakesime	Gjendja ne fund te periudhes
Hua afatshkurter (1611)	10,212,653	10,343,629	10,212,653	10,343,629
<b>Totali</b>	<b>10,212,653</b>	<b>10,343,629</b>	<b>10,212,653</b>	<b>10,343,629</b>

9 Te pagueshme ndaj furnitoreve

Gjendja e furnitoreve gjate periudhes kontabel paraqitet si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
Furnitore per mallra, produkte e sherbime ne fillim te periudhes (401)		<b>17,430,180</b>
Shtesat gjate periudhes kontabel (Blerjet)		19,097,103
Pakesimet gjate periudhes kontabel (Pagesat)		16,211,555
<b>Gjendja e detyrimeve ndaj furnitoreve ne fund te periudhes</b>		<b>20,315,727</b>

10 Te pagueshme ndaj punonjesve

Detyrimet per punonjesit gjate periudhes paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Paga e shperblime (421)	6,306,153	10,397,032
<b>Totali:</b>	<b>6,306,153</b>	<b>10,397,032</b>

11 Detyrimet tatimore

Detyrimet ndaj shtetit sipas llojit te tatimeve ne fillim dhe ne fund te periudhes kontabile paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Tatim mbi fitimin (444)	601,212	70,861
- TVSH (4453)		745,736
- Sigurimet Shoqerore (431)	80,910	154,712
- Tatimi I Mbajtur ne Burim	3,000	3,000
<b>Totali</b>	<b>685,122</b>	<b>974,309</b>



## 12 Hua te tjera

Detyrimet ndaj aksionereve dhe te tjera paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Detyrime ndaj ortakeve (455)	(8,440,651)	(5,648,543)
<b>Totali</b>	<b>(8,440,651)</b>	<b>(5,648,543)</b>

## 13 Parapagimet e arketuara

Parapagimet e arketuara nga shoqeria ne fund te periudhes kontabile paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Gjendja ne fillim te periudhes	Gjendja ne fund te periudhes
- Parapagime te arketuara (419)	9,109,500	5,338,563
- Te tjera (467)	(3,799,808)	(778,200)
<b>Totali</b>	<b>5,309,692</b>	<b>4,560,363</b>

## 14 Huat afatgjata

Shumat e huave afatgjata (hua, bono &amp; qera financiare - leasing, pa perfshire pjesen qe do te shlyhen brenda 12 muajve), te marra nga shoqeria, paraqiten si me poshte:

Nr.	Emertimi	Gjendja ne fillim te periudhes	Shtesa	shenimi	
				Pakesime	Gjendja ne fund te periudhes
1	Hua afatgjate (1631 minus 1638)	17,769,036		2,060,231	15,708,805
3	Qera financiare	892,344	-	892,344	-
<b>Totali</b>		<b>18,661,380</b>	<b>-</b>	<b>2,952,575</b>	<b>15,708,805</b>

## 15 Llogarit e kapitalit

Detaje te gjendjes dhe ndryshimit te kapitaleve paraqiten ne tabelen e vecante. Ndersa gjendja e llogarive te kapitalit ne fillim dhe ne fund te periudhes paraqitet si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Nga viti meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Kapitali aksionar (101)	100,000	100,000
- Fitimet e pashperndara (108)	9,079,216	7,209,833
- Fitim / Humbja e vitit financiar (109)	(1,869,382)	1,005,748
<b>Totali i kapitalit</b>	<b>7,309,833</b>	<b>8,315,581</b>

## C- Shpjegimet e te Ardhurave &amp; Shpenzimeve

## 16 Shitjet neto

Te ardhurat e perfituara nga shitja e produkteve, mallrave dhe sherbimeve te kryera nga shoqeria gjate periudhes kontabel paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
- Dorëzim punime dhe shërbime (704)	2,350,377	4,044,083
- Shitje mallra (705)	15,066,527	19,586,140
<b>Totali</b>	<b>17,416,904</b>	<b>23,630,223</b>

## 19 Mallrat, lendet e para dhe sherbimet

Sipas SKK2 ne kete grup perfshihen kostoja e mallrave, lendeve te para dhe sherbimeve ne veprimtarite kryesore paresore, te cilat paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Blerje, energji, avull, uje (604)	2,681	21,608
Blerje mallra (605)	19,035,782	14,024,488
Të tjera blerje (608)	675,413	200,688
Transporte (627)	2,146,280	805,538
<b>Totali</b>	<b>21,860,155</b>	<b>15,052,322</b>

Sipas SKK 2 pakesimi i gjendjes se mallrave e materialeve njihen si shtim i shpenzimeve, ndersa rritja e tyre konsiderohet si pakesim i shpenzimeve

Emertimi	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Ndryshimi i gjendjeve të mallrave të blera (6035)	(11,690,367)	(2,272,473)



20 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Ne kete grup shpenzimesh perfshihen kostot e sherbimeve kryesore administrative qe nuk lidhen drejtperdrejt me veprimtarite paresore, te cilat paraqiten si me poshte:

Emertimi	shenimi 20	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Shpenzime postare dhe telekomunikacion (626)	139,488	101,081
Qira (613)	240,000	240,000
Mirëmbajtje dhe riparime (615)	184,048	486,262
Prime të sigurimit (616)	144,337	
Shpenzime te tjera (618)	308,626	198,056
Penalitete, gjoba e dëmshpërblime (657)	10,207	358,052
Tatime e taksa vendore (634)	356,854	63,334
Tatime e taksa te tjera (635, 638)	424,976	
Të tjera shpenzime rrjedhëse (648 & 658)	875,312	
<b>Totali</b>	<b>2,683,848</b>	<b>1,446,785</b>

21 Shpenzimet e personelit

Shpenzimet e kryera nga shoqeria per punonjesit gjate periudhes kontabel paraqiten:

Emertimi	shenimi 21	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Pagat e personelit (641)	3,996,450	5,013,670
Kontributi sig.shoqërore (644)	667,407	832,268
<b>Totali</b>	<b>4,663,857</b>	<b>5,845,938</b>

23 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare te realizuara nga shoqeria gjate periudhes kontabel pasqyrohen ne tabelen e meposhtme:

Emertimi	shenimi 23	
	Ne fund te vitit te meparshem	Gjendja ne fund te periudhes
Të ardhura nga interesat (767)	8	2
Fitime nga këmbimet valutore (766)	356,832	2,323
<b>Shuma:</b>	<b>356,840</b>	<b>2,325</b>
Shpenzime për interesa (667)	2,042,937	2,169,368
Humbje nga këmbimet valutore (669)	3,405	260,094
Shërbime bankare (628)	79,292	53,906
<b>Shuma:</b>	<b>2,125,633</b>	<b>2,483,369</b>

24 Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Me poshte po paraqesim perlogaritjen e kryer per tatimin mbi fitimin:

Te ardhurat dhe shpenzimet	Te ushtrimit	shenimi 24	
		Viti meparshem	Tatimore
Te ardhurat	23,630,223		23,630,223
Shpenzimet	22,553,615		22,553,615
Shpenzimet e pazbriteshme			379,660
Rezultati Fitim / Humbje	1,076,609		1,456,269
Humbje e mbartur			983,863
Fitimi i tatueshem neto			472,406
Tatim fitimi me shkallen tatimore standarte			70,861
Parapagime			-
Tatimi per t'u paguar			70,861

ADMINISTRATORI

Denis Hasrama

