

SHENIMET SPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 dt 10.05.2018 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- 2 Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit 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 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 perparemise 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.

Politikat kontabël

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare.(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 aktivitet per periudhen e investimit.(SKK 5: 16)

Per vleresimi i mepaseshem 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 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 sist. fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Per ndertesat ne menyre lineare me 5 % ne vit.
- 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 percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit me 20 % ne vit.

SHENIME SHPJEGUSE 2020

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivitet monetare

661590

3 <u>Banka</u>							
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise		Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	B.K.T. Durres	Lek	404015557				661590
2							
Totali							661590

Arka

Nr	R T I M I	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
Totali				0

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 **1,502,002**

Fatura gjithsej	Nr	Leke	
a) Nga keto	Nr	Leke	
pa likuiduara deri ne 30 dite	cope	0	0
pa likuiduara deri ne 60 dite	cope	0	0
pa likuiduara deri ne 90 dite	cope	2	1,502,002
pa likuiduara permbi nje vit	cope	Leke	0
b) Nga faturat gjithsej	Nr	Leke	0
Fatura mbi 300 mije leke te prera	cop	Leke	0
Fatura mbi 300 mije leke te likuid.	cop	Leke	0

8 > Debitore,Kreditore te tjere 0

9 > Tatim mbi fitimin

Tatimi i derdhur paradhenie	Leke	22,500
Tatimi I vitit ushtrimor	Leke	59818
Tatimi i derdhur teper	Leke	0
Tatim rimbursuar	Leke	0
Tatim per tu paguar	Leke	37,318

10 > Tvsh

Tvsh e zbriteshme ne celje te vitit	Leke	0
Tvsh e zbriteshme ne Blerje gjate vitit	Leke	1432256
Tvsh e pagueshme ne shitje gjate vitit	Leke	1391954
Tvsh e zbritshme	Leke	40302
Tvsh e e pagushme gjate vitit	Leke	0

11 > Te drejta e detyrime ndaj ortakeve 0 0

[Signature]

	4 Inventari		979,604
12	> <i>Lendet e para</i>		0
13	> <i>Inventari lmet</i>		0
14	> <i>Prodhim ne proces</i>		0
15	> <i>Produkte te gatshme</i>		0
16	> <i>Mallra per rishitje</i>		979604
17	> <i>Parapagesa per furnizime</i>		0
18	5 Aktive biologjike afatshkurtra		0
19	6 Aktive afatshkurtra te mbajtura per rishitje		0
20	7 Parapagime dhe shpenzime te shtyra		0
21	> <i>Shpenzime te periudhave te ardhshme</i>		0
22	II AKTIVET AFATGJATA		0
22	1 Investimet financiare afatgjata		0
23	2 Aktive afatgjata materiale		393,333
28	3 Ativet biologjike afatgjata		0
29	4 Aktive afatgjata jo materiale		0
30	5 Kapitali aksioner i pa paguar		0
31	6 Aktive te tjera afatgjata		0
	I PASIVET AFATSHKURTRA		
32	1 Derivatet		0
33	2 Huamarjet		0
34	> <i>Overdraftet bankare</i>		0
35	> <i>Huamarrje afat shkuatra</i>		0
36	3 Huat dhe parapagimet		2,340,289
37	> <i>Te pagueshme ndaj furnitoreve</i>	401	1,554,750
38	> <i>Te pagueshme ndaj punonjesve</i>	421	225,080
39	> <i>Detyrime per Sigurime Shoq. Shend.</i>	431	26,691
40	> <i>Detyrime tatimore per TAP-in</i>	442	0
41	> <i>Detyrime tatimore per Tatim Fitimin</i>	444	37318
42	> <i>Detyrime tatimore per Tvsh-ne</i>	4457	

43	> <u>Detyrime tatimore per Tatimin ne Burim</u>	449	0
44	> <u>Te drejta e detyrime ndaj ortakeve</u>	455	496,450
45	> <u>Dividente per tu paguar</u>		0
46	> <u>Debitore dhe Kreditore te tjere</u> (parapagime furnitore)		0
47	4 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0
48	5 Provizionet afatshkurtra		0
	II PASIVET AFATGJATA		0
49	1 Huat afatgjata		0
50	> <u>Hua, bono dhe detyrime nga qeraja financiare</u>		0
51	> <u>Bono te konvertueshme</u>		0
52	2 Huamarje te tjera afatgjata		0
53	3 Grantet dhe te ardhurat e shtyra		0
54	4 Provizionet afatgjata		0
	III KAPITALI		1,236,541
55	1 Aksionet e pakices (PF te konsoliduara)		0
56	2 Kapitali aksionereve te shoq.meme (PF te kons.)		0
57	3 Kapitali aksionar		100000
58	4 Primi aksionit		0
59	5 Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)		0
60	6 Rezervat statutore		0
61	7 Rezervat ligjore		0
62	8 Rezervat e tjera		0
63	9 Fitimet e pa shperndara	107	0
64	# Fitimi (Humbja) e vitit financiar	109	1,136,541

• Fitim(humbje) para tatimit	Leke	1,196,359
• Shpenzime te pa njohura	Leke	0
• Shuma per tatim	Leke	1,196,359
• Tatimi mbi fitimin	5%	Leke 59,818

C**Shënime të tjera shpjeguese**

- 1- Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te per te cilat nuk behen rregulline nuk ka.
- 2- Subjekti ka filluar aktivitetin me 19.03.2020 dhe ka punuar si nenkontraktor ne ndertim
- 3- Iventari me 31.12.2020 eshte 979.603 leke I detajuar sasi cmim, vlere I derguar te tatimet te rubrika ceshtjet e mia
- 3- Te llogaria e ortakut e prekur ne shumen 496.540 leke te investuara nga ortaku pasi nuk eshte bere arketimi plotesisht nga klientet
- 4- Te ardhurat nga aktiviteti I shfrytezimit jane 10.462.677 dhe ta ardhura te tjera financiare nga kursi kembimit ne vlere 17.707 leke
- 5- Amortizimi eshte llogaritur ne masen 20% per makineri e paisje
- 6- Iventari I aqt asetëve eshte te anekset e bilancit
- 7- Subjekti ka realizuar nje fitim neto ne masen 11%
- 8- Gabime te ndodhura ne periudhat e meparshme qe kerkojne korigjim nuk ka

Hartuesi bilancit
Tafil Hidri

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Valentina Hysollari

