

Shenimet shpjeguese te pasqyrave financiare 2020

1. Informacione te pergjitheshme

1.1 HISTORIA DHE KRIJIMI

"BNT ELEKTRONIKS "SH.P.K, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me 24 Mars 1994 e regjistruar ne QKR dhe mban NIPT nr.J 61817047 D, me nje kapital themeltar 270.000.000 Leke te ndare ne 270.000 Kuota me nje vlere nominale 1.000 Leke per Kuote, dhe zoterohet nga ortakët e meposhtem:

- Leonard TERPO, I cili zoteron 50% te kapitalit themeltar te shoqerise.
- Jovan BOJDANI, I cili zoteron 50% te kapitalit themeltar te shoqerise.

Keto pasqyra financiare jane paraqitur ne leke Shqiptare (Leke) meqense kjo eshte monedha ne te cilen jane kryer pjesa me e madhe e transakcioneve te Shoqerise.

1.2 AKTIVITET KRYESOR

Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2020 jane shitjet e mallrave dhe paisjeve elektronike, kasa fiskale.

DREJTUESIT
BORDI DREJTUES

EMRI	FUNKSIONI	VENDI
Jovan Bojdani	Administrator	Tirane
Leonard Terpo	Drejtor financiar	Tirane

1. Deklaratë e pajtueshmërisë me SKK-të

Pasqyrat financiare(indivduale) për qëllime të përgjithshme janë përgatitur dhe paraqiten në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit(SKK-të), të përmirësuara, dhe me kërkesat e ligjit "Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

2. Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur mbi bazën e parimit të kostos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera, dhe parimit të të drejtave të kostatuara. Ato paraqiten në monedhën vendase, Lekë Shqiptar (Lekë).

3. Politikave më të rëndësishme kontabël të zbatuara:

4.1 Mjetet monetare

Mjetet monetare përfshijnë, mjete monetare në arkë dhe bankë, llogari rrjedhëse, si dhe, investime në tregun e parasë dhe tregje të tjera shumë likuide me kontrata jo më të gjata se tre muaj, të cilat janë objekt i një rreziku jo domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të shoqërisë dhe aktivitetet të tjera të cilat nuk janë aktivite investuese ose financuese.

Aktivite financuese janë aktivitetet që çojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huasë të shoqërisë.

4.2 Aktivitet dhe detyrimet financiar

Një aktiv financiar ose një detyrim financiar njihet vetëm kur shoqëria bëhet pjesë e kushteve kontraktuale të instrumentit. Matja fillestare e një aktivi financiar ose një detyrim financiar bëhet me kostot e transakcionit(duke përfshirë edhe çmimin e trasaksionit) përveç rasteve kur marrëveshja përbën në thelb, një transakcion financiar. Një transakcion financiar mund të jetë, për shembull, kur shiten mallra apo shërbime dhe kur pagesa shtyhet përtej afateve normale të tregtisë ose kur ajo është financuar me një normë interesi që nuk është një normë tregu. Nëse marrëveshja përbën një transakcion financiar, matja eaktivit financiar ose detyrimit financiar bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me normën e interesit të tregut për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të periudhës raportuese,matja e instrumentave financiarë bëhet si vijon: Instrumentat e borxhit e percaktuara ne pikën 7dhe 8 te SKK-3 (si llogari, dëftesë ose hua e arkëtueshme ose e pagueshme) maten me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv. Instrumentat e borxhit që janë të klasifikuara si aktive afatshkurtër ose detyrime afatshkurtër maten me shumën e paskontuar të mjeteve monetare ose shumave të tjera të pritshme për t'u paguar ose arkëtuar, përveçse kur marrëveshja përbën, në efekt, një transakcion financiar. Nëse marrëveshja përbën një transakcion financiar,matja e instrumentit të borxhit bëhet me vlerën aktuale të pagesave të ardhshme të skontuara me një normë tregu interesi për një instrument të ngjashëm borxhi.

Në fund të çdo periudhe raportimi, shoqëria vlerëson nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit të ndonjë aktivi financiar që matet me kosto ose me kosto të amortizuar. Nëse ka një evidencë objektive të zhvlerësimit, njihen menjëherë shuma për humbje nga zhvlerësimi në fitim ose humbje.

Nëse, në një periudhë pasuese, shuma e humbjes nga zhvlerësimi zvogëlohet dhe zvogëlimi mund të lidhet objektivisht me një ngjarje që ka ndodhur pasi ishte njohur zhvlerësimi (si një përmirësim në vlerësimin e pozicionit financiar të debitorit),rimërrer humbja nga zhvlerësimi të njohur më parë ose direkt ose duke rregulluar një llogari zhvlerësimi,në fitim ose humbje.

Aktivitet dhe detyrimet financiar shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata,bazuar ne percaktimet e SKK-2.

4.3 Inventarët

Fillimisht, inventari njihet atëhere kur shoqëria e ka nën kontroll, pret përfitime ekonomike prej tij dhe kostoja e tij mund të vlerësohet me besueshmëri. Njohja e inventarëve bëhet zakonisht në momentin e përfitimit.

Inventarët maten fillimisht me kosto. Kostoja e inventarit përfshin: koston e të gjitha materialeve të lidhura drejtpërdrejt me prodhimin si dhe koston e shndërrimit të këtyre materialeve në produkte përfundimtare. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjendjen dhe vendndodhjen ekzistuese.

Kostoja e lëndëve të para, materialeve të konsumit, tokës dhe ndërtesave të blera për rishitje, përbëhet nga çmimi i blerjes, shpenzimet e transportit, taksat e importit, magazinimi, zbritjet dhe shtesat tregtare dhe të tjera shpenzime të tjera të ngjashme (taksat e parimbursueshme).

Pas njohjes, inventari matet me vlerën më të ulët midis koston dhe çmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për t'u përfunduar dhe shitur.

Inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit në datën e raportimit.

4.4 Shpenzimet e shtyra dhe të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

Shoqëria zbaton politikat e shtyrjes të shpenzimeve të cilat do të sigurojnë të ardhura në periudhat e mëvonshme. Po ashtu ajo shpërndan shpenzimet e parapaguara në vartësi të përdorimit dhe sigurimit të të ardhurave.

4.5 Aktivet afatgjata materiale

Aktivët afatgjata materiale (AAM-të) njihen si një aktiv vetëm nëse: aktiviteti kontrollohet nga shoqëria, është e mundur që përfitime të ardhshme ekonomike nga përdorimi i aktivitetit të hyrë dhe kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri. Regjistrimi fillestar i AAM-së bëhet zakonisht në momentin e përfundimit të tij nga blerja apo

prodhimi. Një element i AAM-së, që plotëson kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, matet me kosto. Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e koston dhe e aplikon këtë model për të gjithë klasën e AAM-së që vlerësohet.

Në pasqyrën e pozicionit financiar një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Kostot që kanë të bëjnë me përmirësimet e mëpasshme i shtohen koston së AAM-së vetëm nëse ato përmbushin kriteret e përkufizimit të AAM-ve dhe kriteret për njohjen e aktiveve në pasqyrën e pozicionit financiar. Kostot që lidhen me mirëmbajtjet dhe riparimet e vazhdueshme njihen si shpenzime gjatë vitit ushtrimit. Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar. Nëse ekziston ndonjë shenjë e tillë, ajo vlerëson shumën e rikuperueshme të aktivitetit. Nëse nuk ka të shenja për zhvlerësim, nuk është e nevojshme të vlerësohet shumën e rikuperueshme.

Vlera e amortizueshme e AAM-ve njihet në pasqyrën e të ardhurave, si shpenzim në mënyrë sistematike përgjatë jetës së dobishme të këtij aktiviteti. Përfundime të bëjnë aktivet afatgjata materiale me jetë të dobishme pa afat si për shembull, toka (përveç minierave dhe vendeve të përdorura për groposje), punimet e artit me jetë afatgjatë, veprat e muzeve dhe librat të cilat nuk amortizohen.

Amortizimi për të gjitha grupet, llogaritet dhe njihet me *metodën e vlerës së mbetur*, me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit. Toka dhe aktivet në proces nuk amortizohen. Normat e përdorura janë në ndërtesa 5 % të dhe për aktivet e tjera 20% DHE 25% të vlerës së mbetur.

4.6 Aktivet afatgjata jomateriale

Një aktiv afatgjatë jomaterial (AAJM) njihet vetëm nëse: është e mundur që të ketë përfitime të ardhshme ekonomike, kostoja e aktivitetit mund të matet me besueshmëri dhe aktiviteti nuk është rezultat i shpenzimeve të bëra brenda shoqërisë për një zë jomaterial. Njohja fillestare e një aktiviteti jomaterial bëhet me kosto, ndësa vlerësimi i mëpasshëm paraqitet me koston e tij minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi.

4.7 Njohja e të ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Matja e të ardhurave bëhet me vlerën e drejtë të arkëtuar ose të arkëtueshme. Vlera e drejtë e shumëzës së arkëtuar apo për t'u arkëtuar merr parasysh shumën e çfarëdo zbritje tregtare, zbritjet për shlyerje të menjëhershme dhe zbritjet e bëra për sasi (vëllim) të blerë.

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe e produkteve njihen kur janë plotësuar të gjitha kushtet e mëposhtme: i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, që lidhen me pronësinë e mallrave dhe produkteve; shoqëria nuk vazhdon të jetë e përfshirë në mënyrë të vazhdueshme në menaxhimin e mallrave dhe të produkteve në atë masë që tregon se ende zotëron titullin e pronësisë dhe/ose ka kontroll efektiv mbi mallrat/produktet e shitura; shumën e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike, që lidhen me transaksionin, do të merren; koston që kanë ndodhur, ose që do të ndodhin në lidhje me transaksionin, mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen kur: shumën e të ardhurave mund të matet me besueshmëri; është e mundur që përfitimet ekonomike të lidhura me transaksionin do të hyjnë në shoqëri; faza e përfundimit të

e transaksionit në fund të periudhës raportuese mund të matet me besueshmëri; koston e ndodhura për shërbimin, si dhe ato që do të ndodhin për përfundimin e tij mund të maten me besueshmëri.

Të ardhurat që rrjedhin nga përdorimi nga palë të treta i aktiveve të saj që sjellin interes, përfitim pagesash për përdorime të pronës (rojëllti) dhe dividendë njihen si më poshtë: të ardhurat nga interesi njihen mbi bazën metodës lineare ose të metodës së bazuar në normën e brendshme të interesit efektiv; të ardhurat nga shfrytëzimi i pronësisë (rojëllti) njihen mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në përputhje me kushtet e kontratës; të ardhurat nga dividendët njihen kur aksionari ka të drejtë ligjore për ta arkëtuar atë (dividendin).

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabël. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar.

4.8 Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj, që plotësojnë kushtet në njohje, regjistrohen në monedhën funksionale, duke zbatuar mbi shumën e monedhës së huaj kursin e menjëhershëm të këmbimit (spot) ndërmjet monedhës funksionale dhe monedhës së huaj në datën e transaksionit, por shpesh përdoret një kurs këmbimi, i cili është i ërafërt me kursin e datës së kryerjes së transaksionit, p.sh. një kurs mesatar i një jave ose një muaji mund të përdoret për të gjitha transaksionet e kryera gjatë kësaj periudhe, në secilin prej monedhave të përdorura.

Në fund të çdo periudhe raportuese, zërat në monedhë të huaj përkthehen si me poshtë: zërat monetarë të shprehur në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit të mbylljes (d.m.th. në datën raportuese); zërat jomonetarë që maten me kosto historike në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën e transaksionit; zërat jomonetarë që maten me vlerën e drejtë në monedhë të huaj duke përdorur kursin e këmbimit në datën kur është përcaktuar vlera e drejtë.

Diferencat e këmbimit, që krijohen gjatë shlyerjes së zërave monetarë ose gjatë përkthimit të zërave monetare me kurse këmbimi të ndryshme nga kurset e këmbimit, me të cilat ato janë përkthyer në njohjen gjatë periudhës kontabël aktuale, ose në pasqyrat financiare të mëparshme, njihen si fitim (ose humbje) të periudhës kontabël kur ato lindin

Kur një përfitim ose humbje për një zë jomonetar njihet drejtpërdrejt në kapital, atëherë drejtpërdrejt në kapital do të njihet edhe diferenca e këmbimit.

Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2020 janë

1 Euro=123.70 leke , 1 Dollar=100.84 leke , 1 GBP=137.93 leke.

4.9 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi mbi fitimin njihet si shpenzim tatimor në pasqyrën e performancës, përveç tatimit të zërave që njihen direkt në kapital, i cili njihet si një zë i kapitalit.

Detyrimi tatimor aktual njihet në vlerat që shoqëria pritet të paguajë (rimbursojë) mbi bazën e normave tatimore dhe ligjeve tatimore që janë miratuar ose janë në thelb të miratuara në datën e raportimit.

Aktiviteti ose detyrimi tatimor të shtyrë njihet për tatimet e zbritshme (rimbursueshme) ose të pagueshme në periudhat e ardhshme si rezultat i transaksioneve ose ngjarjeve të kaluara. Këto tatime lindin nga ndryshimet mes vlerave të njohura për aktivet dhe detyrimet në pasqyrën e pozicionit financiar dhe njohjes së këtyre aktiveve dhe detyrimeve nga autoritetet tatimore, si dhe nga mbartja e humbjeve tatimore dhe e tatimit të zbritshëm (rimbursueshëm) të papërdorur.

Norma aktuale e tatimit mbi fitimin për ushtrimin 2020 është 15 % aq sa ka qënë në ushtrimin e mëparshëm.

4. Mjete Monetare (likuiditete në arke, bankë etj.)

Gjendjet e mjeteve monetare në banke dhe arke, në fillim dhe fund të ushtrimit janë si me poshtë:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Monedha	Viti raportues 31.12.2020		Viti paraardhës 31.12.2019	
			Leke	Valute	Leke	Valute
1	Mjete monetare në arkë	Lekë	31,384,967	-	31,268,440	-
2	Mjete monetare në bankë	Lekë/Euro/	99,669,132	-	64,714,877	-
.....						
.....						
3	Investime në tregje shumë likuide	Lekë	-	-	-	-
	Shuma		131,054,099	-	95,983,317	-

Gjendjet e llogarive të likuiditeteve të paraqitura në pasqyrat financiare konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike të monedhave në fund të ushtrimit. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, janë përkthyer në leke duke përdorur kursin e këmbimit të shpallur nga B.Shqipërisë me 31.12.2020

5. Të Drejta të Arkëtueshme Afatshkurtëra

Të drejtat e arkëtueshme, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabël deklarohen si vijon:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020		Viti paraardhës 31.12.2019	
1	Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)	289,103,952		397,802,044	
2	Njesitë Ekonomike Brenda Grupit	-		-	
3	Interesa Pjesëmarrëse në Njesi Ekonomike(TE TJERA)	4,449,333		4,449,333	
4	Të Tjera (Debitore të tjerë)	-		-	
	Shteti-Tatim fitimi parapagim	13,003,161		4,738,908	
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	-		-	
	Huadhenie e përkoshme	-		1,104,049	
	Te tjera (furnitore debitore huadhenie	-		-	
5	Kapital i Nënshkruar i Papaguar	-		-	
	Shuma	306,556,446		408,094,334	

Në "Nga Aktiviteti i Shfrytëzimit(Kliente)" janë pasqyruar faturat e paguara për shitjen e mallrave dhe të shërbimeve që shoqëria ka realizuar gjatë ushtrimit në shumën 289,103,952 leke.

Ndërsa në "Të Tjera (Debitore të tjerë)" janë pasqyruar kërkesat debitore ndaj tatim taksave për tatimin mbi tatim fitimin në shumën 13,003,161 Leke. Shumat e paraqitura në "Llogari / Kërkesa të tjera të arkëtueshme" përfaqësojnë parapagimet e dhena për furnizim mallrash dhe shërbime në shumën 4,449,333.

Drejtimi mendon se të gjitha kërkesat do të arketohen në një periudhë afatshkurter me vlerën e tyre nominale dhe nuk parashikon rënie në vlerë.

6. Inventari

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1.	Lënde e Parë dhe Materiale të Konsumueshme	-	-
2.	Prodhime në Proces dhe Gjysëmprodukte	-	-
3.	Produkte të Gatshme	-	-
4.	Mallra	210,607,172	202,347,745
5.	Aktive Biologjike	-	-
6.	AAM të Mbajtura për Shitje	-	-
7.	Parapagime për Inventar	-	-
	Shuma	210,607,172	202,347,745

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2020. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në logaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të ndërmjetem. Si politike kontabel në percaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "e cimeve mesatare". Vlera e inventarëve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabel 2020 është 350,451,590 leke.

Shuma e inventarit të paraqitur, "Mallra për rishitje" përbehen nga mallra në magazine, të vlerësuar me kostot mesatare të ushtrimit.

Drejtimi mendon se vlera e paraqitur është vlera me e ulët mes kostos së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk është nevoja për zhvlerësime të tij.

7. Shpenzime të Shtyra

Nuk janë evidentuar shpenzime të shtyra në fund të ushtrimit.

8. Aktive Afatgjata Financiare

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1.	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Brenda Grupit	-	-
2.	Tituj Huadhënieje në Njes. Ekon. Brenda Grupit	-	-
3.	Tituj Pronësie në Njs. Ekon. Pjesëmarrje	-	-
4.	Tituj Huadhënieje në Njës. Ekon. Pjesëmarrjeje	-	-
5.	Tituj të Tjerë (Aktive Afatgjata)	-	-
6.	Tituj të Tjerë të Huadhënies	-	-
	Shuma	-	-

Nuk janë evidentuar Aktive Afatgjata Financiare në fund të ushtrimit.

9. Aktivet Afatgjata Materiale(AAM-te)

Kostoja, amortizimi i akumuluar dhe vlera kontabel në fillim dhe në fund të vitit ushtrimit për aktivet afatgjata materiale(AAM-të) paraqiten si vijon:

Nr	Gjendjet dhe levizjet	Toka/Te rrene	Ndertesa	Impiante dhe makineri	Te tjera instalime dhe pajisje	Parapagime për Aktive Materiale dhe në Proces	Totali
A	Kosto e AAM-ve 01.01.2020	-	-	20,876,298	81,385,965	-	102,262,263
	Shtesat	-	-	-	27,570,798	-	27,570,798
	Pakësimet	-	-	550,000	2,526,557	-	3,076,557
	Kosto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	20,326,298	106,430,206	-	126,756,504
B	Amortizimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	11,825,896	45,181,847	-	57,007,743
	Amortizimi ushtrimit	-	-	19,771	11,463,854	-	11,483,625
	Amortizimi për daljet e AAM-ve	-	-	550,000	2,526,557	-	3,076,557
	Amortizimi AAM-ve 31.12.2020	-	-	11,295,667	54,119,144	-	65,414,811
C	Zhvlerësimi AAM-ve 01.01.2020	-	-	-	-	-	-
	Shtesat	-	-	-	-	-	-
	Pakesimet	-	-	-	-	-	-
	Zhvlerësimi AAM-ve 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
D	Vlera neto e AAM-ve 01.01.2020	-	-	9,050,402	36,204,118	-	45,254,520
E	Vlera neto e AAM-ve 31.12.2020	-	-	9,030,631	52,311,062	-	61,341,693

AAM-të, që plotësojnë kriteret për njohje si aktiv në pasqyrën e pozicionit financiar, janë matur me kosto

Në vlerësimin e mëpasshëm shoqëria zbaton si politikë të saj kontabël modelin e kostos dhe në pasqyrën e pozicionit financiar AAM-të janë paraqitur me kosto minus amortizimin e akumuluar .

Vlerat dhe klasifikimi në grupe i AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mesiperme janë të perputhura me të dhënat e inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2020.

Metoda e zgjedhur e amortizimit të AAM-ve është metoda mbi vlerën e mbetur, e njëjtë me atë që përdoret për qellime fiskale.

Shoqëria vlerëson në çdo datë të raportimit nëse ka ndonjë shenjë që një aktiv mund të jetë i zhvlerësuar.

Drejtimi mendon se përgjithësisht në këtë ushtrim kontabël, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritur zhvlerësime.

11. Aktive Afatgjata Jo-Materiale

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1.	Koncesione , Patenta,Licenca,Marka Tregetare	-	-
2.	Emri I Mire	-	-
3.	Parapagime për Aktive Afatgjata Jo-Materiale	-	-
Shuma		-	-

Nuk janë evidentuar Aktive Afatgjata Jo-Materiale në fund të ushtrimit.

12. Detyrime Afatshkurtëra

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2020 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)	8,057,774	17,295,749
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet.	1,328,412	1,189,234
	Paga dhe shpërblime	-	-
	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	1,328,412	1,189,234
9	Të Pagueshme për Detyrime Tatimore	4,517,156	12,739,544
	Shteti-Tatim mbi fitimin	-	-
	Shteti-Tatim mbi vlerën e shtuar	3,821,191	11,735,849
	Tatim mbi të ardhurat personale	540,295	848,025
	Tatimi në burim	155,670	155,670
10	Të Tjera të Pagueshme (Dividenti I Ortakeve)	163,242,301	229,131,901
Shuma		177,145,643	260,356,428

"Të Pagueshme për Aktivitetin e Shfrytëzimit(furnitore)" rezultojnë me gjendje në fund të ushtrimit në shumën 8,057,774 Leke si detyrim që do të likujdhohet në periudhën e ardhshme .

"Të Pagueshme ndaj Punonjësve dhe Sigurime shoq./shëndet." paraqet detyrimet e mbetura pa u paguar për kontributet e sigurimeve shoqërore të muajit dhjetor 2020 , likujduar në Janar 2021 në shumën 1,328,412 leke..

"Të Pagueshme për Detyrime Tatimore " përbehet nga tatimi mbi tvsh-në dhjetor në shumën 3,821,191 Leke , tatimi në burim i muajit Dhjetor në shumën 155,670 Leke dhe tatimi mbi të ardhurat personale dhjetor në shumën 540,295 eke të cilat janë ,likujduar në Janar 2021. Shuma prej 163,242,301 Leke përfaqëson detyrimin e shoqërisë ndaj ortakeve për dividend të shpërndarë por të paterhequr, pasi është paguar dhe tatimi mbi dividend.

13. Detyrimet Afatgjata

Detyrimet afatshkurtera në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2020 paraqiten:

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	Titujt e Huamarrjes	-	-
2	Detyrime ndaj Institucioneve të Kredisë	-	-
3	Arkëtime në Avancë për Porosi	-	-
4	Të Pagueshme për Aktivitet Shfrytëzuese(Furnitore)	-	-
5	Dëftesa të Pagueshme	-	-
6	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Grup	-	-
7	Të Pagueshme Ndaj Njës.Ekon. Pjesëmarrje	-	-
8	Të Tjera të Pagueshme	-	-
Shuma		-	-

Nuk janë evidentuar detyrime afatgjata në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel.

14 Kapitali dhe rezervat

Kapitali i regjistruar i shoqërisë, i paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar, është i njëjtë me atë të përcaktuar në statutin e shoqërisë dhe vendimet e depozituara në QKR. Gjate ushtrimit kontabël nuk ka rritje ose pakesim në kapitalin e regjistruar të shoqërisë dhe ndryshime në raportet zoterimit nga ortakët.

15.Të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit dhe të tjera

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	Te ardhurat nga shitja e produkteve (701)		-
2	Te ardhurat nga shitja e punimeve dhe shërbimeve(704)	219,695,041	303,573,119
3	Te ardhurat nga shitja e mallrave (705)	416,746,483	575,685,617
4	Te ardhurat nga shitja materialeve dhe furniturash(707)		
5	Te ardhura nga shitje të tjera (Qera,Komisione)(708)	-	-
6	Prodhim I AAM (722)		
7	Te ardhura nga shitje e perjashtuar		
8	Te ardhura nga shitja AAM (722)	31,666	308,575
9	Ndryshimi në Inventarin e Produkteve të Gatshme dhe P.P		
10	Puna e kryer nga Nj.E. dhe e kapitalizuar		
11	Te ardhura të tjera të shfrytëzimit		
Shuma		636,473,190	879,567,311

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zhveshura nga TVSH-ja..

Paraqitja në pasqyrat financiare e të ardhurave dhe shpenzimeve është bërë sipas natyrës së tyre.

16.Shpenzimet e për lëndë të parë dhe materiale të konsumueshme

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	Lënda e Parë dhe Materiale të Konsumueshme (605)	350,451,590	466,786,949
2	Të Tjera Shpenzime (604,608)	25,616,052	24,556,787
Shuma		376,067,642	491,343,736

Konsumi i materialeve, mallrave, furniturave, punimeve e shërbimeve, të pasqyruara në dokumentat justifikues, janë regjistruar me shumën e paguar ose të pagueshme.

17. Shpenzime personeli

Shpenzimet e personelit përbehen nga pagat, kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, leja vjetore e paguar, raporti mjekësor i paguar në 14 ditët e para, pjesëmarrja në fitime dhe shpërblimet.

Numri mesatar i punonjesve dhe shpenzimet vjetore të kryera për personelin janë si me poshtë :

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqërore, është pasqyruar saktësisht si shpenzim me vlerën e realizuar dhe të dokumentuar.

18. Shpenzime të tjera shfrytëzimi

Në shpenzime të tjera të shfrytëzimit janë përfshirë kostot e shërbimeve kryesore dhe ndihmëse, që lidhen drejtpërdrejt me veprimtaritë e shfrytëzimit dhe ato për qëllime administrative, si dhe, kostot që ndodhin jo rregullisht gjatë rrjedhës normale të biznesit.

Nr	Emertimi	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
I	Të Tjera Shpenzime		
1	7-Shpenzime te tjera (601-608)	376,067,642	491,343,736
	a-Sherbime nga te tretet (nenkontraktor) 611	23,657,434	35,082,940
	b-Qera(613)	12,453,600	11,857,516
	c-Mirmbajtje dhe riparime (615)	7,335,253	4,438,211
	d-Sigurime (616)	1,551,963	2,154,099
	e-Kerkime dhe studime (617)	-	-
	f-Te tjera (618)	61,600,197	36,056,045
	g-Personel jashte njesise (621)	-	-
	h-Komisione te ndermjetme dhe honorare (622)	1,176,470	-
	j-Shpenzime per koncesione , patent (623)	-	-
-	k-Publicitet reklam (624)	61,590	3,800
	l-Transferime udhetim e dieta (625)	7,542,339	31,107,833
	m-Shpenzime postare dhe telekomunikacioni (626)	1,312,480	1,281,734
	n-Shpenzime transporti (627)	3,522,793	16,844,294
-	o-Sherbime bankare (628)	1,573,692	4,164,572
	p-Tatime dhe taksa (632-638)	2,395,356	4,690,112
	q-Vlera kontabel e AAM te shitura (672)	-	276,141
-	r-Shpenzime pritje dhe perfaqsimi (654)	173,485	1,374,701
	s-te tjera subvencione (653)	-	612,450
	t-Gjoba dhe demshperblime (657)	367,270	484,719
	v. interesa bankare	-	-
	Te tjera	-	-
	Shuma(61-68)	124,723,922	150,429,167

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Shpenzimet e tjera qe ne nje mase te konsiderueshme perbehen nga Furnitura , nentrajtime dhe sherbime nga te trete paraqitet e analizuar sipas pasqyres se mesiperme .

Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2019 jane treguar ne pasqyren perkatese.

19. Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Nr	Përshkrimi i Elementëve	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
1	Të ardhurat nga interesat 767, 667(+)	402	4,360
2	Shpenzimet per interesat 767, 668(-)	(1,182,322)	(12,145,540)
3	Fitimet nga kursi i këmbimi 769, 669(+)	2,118,622	2,506,756
4	Humbjet nga kursi i këmbimi 769, 670(-)	(4,167,613)	(3,500,000)
5	Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare 768, 668		
	Shuma	(3,230,911)	(13,134,424)

Jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet sipas kerkesave te standarteve.

20.Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Nr.	Emertimi	Viti raportues 31.12.2020	Viti paraardhës 31.12.2019
I	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin		
1	Fitimi/(Humbja) Para Tatimit	48,406,318	142,819,052
2	Të ardhura të njohura që përjashtohen nga tatimi mbi fitimin(-) Dividentët e deklaruar dhe ndarjet e fitimit(nga investimet e kontrollit dhe Të tjera(rimarrje provizionesh,gjobash etj)(-)	-	-
3	Shpenzime te panjohura tatimore(+) Shpezime pritje e dhurime tej kufirit tatimor(+) Gjoha,penalite,demshperblime(+) Amortizim mbi normat fiskale(+) Provizione per rreziqe e shpenzime(+) Të tjera	367,270	484,719
4	Diferenca pozitive- Shpenzimet tatimore të lejuara minus njohjet për qëllimet e raportimit(-) Amortizimi i përshpejtuar tatimor(-) Të tjera(-)	-	-
5	Zbritja e humbjes tatimore(-)	-	-
6	Fitimi i Tatueshëm-Humbja Fiskale(1+2+3+4+5)	48,773,588	143,303,771
	Shpenzimi Aktual i Tatimit mbi Fitimin(2015-15%)	7,316,038	21,495,566
II	Shpenzim(të ardhura) i Tatim Fitimit të Shtyrë(+/-)	-	-
III	Shpenzime(të ardhura) për Tatimin mbi Fitimin(I+II)	-	-
	Fitimi/(Humbja) e Vitit Financiar	41,090,280	121,323,486

Ne vijim janë pasqyruar përbërësit më kryesorë të shpenzimeve (të ardhurave) tatimore të cilat përfshijnë: shpenzimet tatimore aktuale dhe shumën e shpenzimit (të ardhurës) tatimore të shtyrë, që ka të bëjë me krijimin dhe realizimin e diferencave të përkohshme dhe mbartjen e humbjeve.

Në llogaritjen e shpenzimit aktual të tatimit mbi fitimin jane respektuar kerkesat e legjislacionit fiskal.Gjobat jane shpenzime te panjohura per efekt fiskal.Norma e tatimit mbi fitimin për vitin 2020 eshte 15%.

21.Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnjë ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas datës së miratimit të pasqyrave financiare.

22.Shpjegime mbi palët e lidhura

Me marrjen në konsideratë të çdo transaksioni dhe marrëdhënie të mundshme, jo thjesht formen ligjore të tyre ne 31 dhjetor 2019 dhe 31 Dhjetor 2020 nuk ka transaksione me palët e lidhura.

23.Shifrat krahasuese

Pasqyrat financiare të vitit 2020 janë hartuar dhe paraqitur në përputhje me formatet që janë dhënë në shtojcën e standardit SKK-2,(të përmirësuar) dhe çeljet e vitit 2020 janë ripara