

SHENIMET SHPJEGUESE

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 të 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) Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 9228 dt 29.04.2004 "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 drejttat 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 transaksionet ekonomike te veta.
 - b) VIJMESIA 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 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 e mesatares se ponderuar (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,koston e huamarjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit 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 sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

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



B.Pasqyra Financiare e Bilancit**Aktivet**

		2020
I	Aktivet afatshkurtra	150,298,559.98
1	Aktive Monetare	15,772,752.5
1	Banka	15,373,491.67
	5121002-Raiffeisen Bank Lek 0001114236	13,608,497.46
	5121003-BKT Lek 503000372	996,997.06
	51240001-Intesa San Paolo Euro 20536835302	242,771.15
	51240002-Intesa San Paolo Dollar	27,721.92
	51240003-Raiffeisen Bank Euro 0011114236	463,920.77
	51240004-BKT Euro 503000372	33,583.31
	51240005-BKT Dollar 503000372	0.
2	Arka	399,260.83
	5311001-Arka Lek	399,260.83
2	Investime	0.
1	Në tituj pronësie të njëjësive ekonomike brenda	0.
	5903-Aksionet	0.
	5905-Obligacionet	0.
2	Aksionet e veta	0.
3	Te tjera Financiare	0.
	599-Zhvleresime te tjera per aktivet financiare	0.
3	Të drejta të arkëtueshme	21,079,551.96
1	Nga aktiviteti i shfrytëzimit	17,632,600.02
	Klient	16,867,492.78
	409-Parapagime te marra	765,107.24
2	Nga njësitë ekonomike brenda grupit	0.
3	Nga njësitë ekonomike ku ka interesa	0.
4	Të tjera	3,446,951.94
	444-Tatim mbi fitimin	483,293.
	4454-Shteti-TVSh per tu marre	2,963,658.93
5	Kapital i nënshkruar i papaguar	0.
4	Inventarët	104,139,902.94
1	Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	0.
2	Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte	0.
3	Produkte të gatshme	0.
	341-Produkte te ndermjetme	0.
	342-Produkte te gatshme	0.
	347-Nenprodukte dhe produkte mbeturine	0.
	394-Zhvleresimi i produkteve te gatshme	0.
4	Mallra	104,139,903
	351-Mallra	104,139,903
	395-Zhvleresimi i mallrave dhe produkteve per	0.
5	Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e	0.
	36-Aktive Biologjike	0.
6	AAGJM të mbajtura për shitje	0.
	25-AA te mbajtura per shitje	0.
7	Parapagime për inventar	0.
5	Shpenzime të shtyra	9,306,352.57
	Parapagim per furnitoret	9,306,352.57
6	Të arkëtueshme nga të ardhurat e	0.
I	Aktivet Afatgjata	12,276,207.98



1	Aktive financiare		0.
1	Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda		0.
	261-Aksione te shoqerive te kontrulluara		0.
	262-Aksione te shoqerive te lidhura		0.
	2961-Aksione te shoqerive te kontrolluara		0.
2	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike		0.
	265-Huadhenie afatgjate		0.
3	Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka		0.
4	Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku		0.
5	Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata		0.
	263-Aksione te tjera dhe letra me vlere		0.
	2966-Te drejta te tjera afatgjata		0.
6	Tituj të tjerë të huadhënies		0.
	268-Te drejta te tjera afatgjata		0.
	2963-Te tjera aksione ose letra me vlere		0.
2	Aktivitet materiale	12,276,207.98	
1	Toka dhe ndërtesa		0.
2	Impiante dhe makineri	10,248,443.	
	213-Instalime teknike; makineri; pajisje		0.
	215-Mjete transporti	16,954,101.	
	2813-Per instalime teknike; makiner; pajisje;		0.
	2815-Per mjetet e transportit	-6,705,658.	
	2913-Per instalime teknike; makinerite; pajisjet		0.
	2915-Per mjetet e transportit		0.
3	Të tjera Instalime dhe pajisje	2,027,764.98	
	2181-Mobilje dhe pajisje zyre	3,040,214.41	
	2182-Pajisje informative	1,289,542.57	
	2188-Te tjera	38,775.	
	28181-Per mobiljet & Pajisjet e zyres	-1,988,111.	
	28182-Per pajisjet informatike	-352,656.	
4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces		0.
	231-AA materiale ne proces		0.
3	Ativitet biologjike		0.
	24-AA biologjike		0.
	284-Amortizim i AA biologjike		0.
	294-Per AA biologjike		0.
4	Aktive jo materiale:		0.
1	Koncesione,patenta,licenca,marka tregtare,të		0.
2	Emri i Mirë		0.
3	Parapagime për AAJM		0.
5	Aktive tatimore të shytyra		0.
6	Kapitali i nënshkruar i papaguar		0.
	TOTALI I AKTIVIT	162,574,767.96	

Detyrimet dhe kapitali

	Shenime	2020
I	Detyrime afatshkurtra	60,154,281.07
1	Detyrime afatshkurtra	60,154,281.07
1	Titujt e huamarrjes	0.
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	9,401,814.75
	5121001-Intesa San Paolo Lek 20536835301	9,401,814.75
3	Arkëtime në avancë për porosi	1,651,176.47
	Arkëtime në avancë për porosi nga klientet	1,651,176.47



4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	40,597,221.81
	Te pagueshme ndaj furnitoreve	35,319,527.
	418-Parapagime te dhena	5,277,694.81
5	Dëftesa të pagueshme	0.
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda	0.
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka	0.
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve	350,582.
	421-Paga dhe shperblime	34,993.
	431-Sigurime Shoqerore dhe shendetesore	315,589.
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	153,486.04
	442-Tatim mbi te ardhurat personale	53,713.
	444-Tatim mbi fitimin	0.
	4453-Shteti-TVSh per tu paguar	0.
	4456-Shteti-TVSh e zbritshme	0.
	447-Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu	38,998.05
	449-Tatim ne burim	60,774.99
10	Të tjera të pagueshme	8,000,000.
	457-Dividente per tu paguar	8,000,000.
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0.
3	Të ardhura të shtyra	0.
4	Provizione	0.
I	Detyrime afatgjata	54,743,961.25
1	Detyrime afatgjata	54,743,961.25
1	1 Titujt e huamarrjes	0.
2	2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	7,009,993.97
3	3 Arkëtimet në avancë për porosi	0.
4	4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0
5	5 Dëftesa të pagueshme	0.
6	6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda	0.
7	7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka	0.
8	8 Të tjera të pagueshme	47,733,967.28
2	Të pagueshme për shpenzime të konstatuara	0.
3	Të ardhura të shtyra	0.
4	Provizione	0.
1	1 Provizione për pensionet	0.
2	2 Provizione të tjera	0.
5	Detyrime tatimore të shtyra	0.
I	Kapitali	47,676,525.93
1	Kapitali dhe Rezervat	0.
2	Kapitali i Nënshkruar	10,000,000.
	101-Kapitali i paguar	10,000,000.
3	Primi i lidhur me kapitalin	0.
	104-Prime te lidhura me kapitalin	0.
	105-Zbritje te lidhura me kapitalin	0.
4	Rezerva rivlerësimi	0.
	106-Rezerva nga rivleresimi	0.
5	Rezerva të tjera	502,722.
1	1 Rezerva ligjore	0.
	1071-Rezerva ligjore	0.
2	2 Rezerva statutore	502,722.
	1073-Rezerva statutore	502,722.
3	3 Rezerva të tjera	0.
	1078-Rezerva te tjera	0.



6	Fitimi i pashpërndarë 108-Fitimi/Humbja e pashperndare	22,068,744. 22,068,744.
7	Fitim / Humbja e Vitit 109-Rezultati i ushtrimit	15,105,059.93 0.
		162,574,767.47

C.Te ardhura dhe shpenzime

Te ardhurat

<u>Nr.Li</u> <u>og</u>	<u>Përshkrimi</u>	<u>Vlera</u>
704	Shitje e punimeve dhe sherbimeve	6,826,306.16
7050	Shitje materialesh	168,079,685.21
1		
7088	Te tjera	11,183,436.23
767	Te ardhura nga interesat	479.56
77	Te ardhura nga rivleresimi/shitja e aktiveve	5,289,975.00

Shpenzime

<u>Nr.Li</u> <u>og</u>	<u>Përshkrimi</u>	<u>Vlera</u>
601	Blerje/shpenzime te materialeve	1,344.16
602	Blerje/shpenzime te materialeve te tjera	67,044.50
604	Blerje energji; avull; uje	595,632.35
605	Blerje/shpenzime mallrash/sherbimesh	117,903,013.95
608	Blerje/shpenzime te tjera	4,571,131.23
613	Qira	3,921,396.34
615	Mirembajtje dhe riparime	1,808,270.92
6160	Sigurime prone	18,000.00
1		
6160	Siguracion automjetet	524,208.20
2		
6160	Sigurime Kontrate	23,360.00
3		
6180	Shpenzime Importi	0.00
1		
6180	Shpenzime zyre	1,345,462.34
3		
6180	Shpenzime per uniforma pune	71,635.00
4		
6180	Shpenzime kancelarie	103,250.00
5		
6180	Shpenzime per Certifikime	315,824.00
6		
6180	Shpenzime sigurie (sistem alarmi)	60,000.00
7		
6180	Shpenzime per ekspozitor/marketing	580,924.14
8		
6180	Shpenzime noteriale	276,495.04
9		



6181	Shpenzime Auditimi dhe Konsulence	180,000.00
0		
6181	Shpenzime per konsulenc inxhnjerike dhe elektrike	2,975,000.00
1		
625	Transferime; udhetim e dieta	693,865.70
626	Shpenzime postare dhe telekomunikimi	341,389.62
6271	Per blerje	2.00
6272	Per shitje(Karburant)	3,596,737.16
6280	Shpenzime per sherbime bankare	266,349.25
1		
6280	komisione administrimi	75,000.00
2		
634	Taksa dhe tarifa vendore	327,604.70
641	Pagat dhe shperblimet e personelit	14,164,835.00
644	Sigurimet shoqerore dhe shendetesore	2,240,121.50
654	Shpenzime per pritje dhe perfaqesime	522,832.51
657	Shpenzime te panjohura	4,622,493.13
658	Shpenzime te tjera	25,000.00
6670	Interesa Leasing	684,125.00
1		
6670	Interesa Overdrafti	447,234.23
2		
6670	Interesa Huaje (te trete)	623,532.00
3		
669	Humbje nga kembimet dhe perkthimet valutore	166,473.24
6810	Amortizimet e mjeteve te transportit	4,130,146.00
1		
6810	Amortizimet e mobiljeve & pajisjeve te zyres	223,972.00
2		
6810	Amortizimet e pajisjeve informatike	245,748.00
3		
687	Shpenzime te tjera per zhvleresime dhe amortizim	5,289,975.00
69	Tatim mbi fitimin	2,245,394.00



D Shënime të tjera spjeguese

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.

Hartuesi I Pasyrave Financiare

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Lorena Hatillari

[Signature]

[Signature]

[Signature]