

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i permiresuar
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte te percaktuara ne SKK 2 te permiresuar. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimeve qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar : Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi. (SKK 2:)
- Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit. (SSK 1, 1-3)
- Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

a. Parimi i njesise ekonomike: mban ne llogarite e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike te veta.

b. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojte nderprerjen e aktivitetit te saj.

b. Kompensimi: midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

c. Kuptushmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptushme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjitheshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

d. Materialiteti eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.

e. 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 perparisesise 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.

f. Njohja e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit te te drejtave te konstatuara, mbeshtetur ne dokumentacionin justifikues. Te ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur I jane kaluar blesit te gjitha rreziqet dhe perfitimet, maten me besueshmeri dhe ka siguri te mjaftueshme ne marrjen e perfitimeve. Shpenzimet e periudhes ushtrimore jane te krahasueshme dhe te lidhura me te ardhurat e te njejtës periudhe.

g. Monedhat e Huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne leke, me kursin zyrtar te kembimit te Bankes ne daten e kryerjes se transaksionit. Ne cdo date bilanci, zerat monetare te bilancit te shprehur ne monedhe te huaj rivleresohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e Bilancit. Fitimi ose Humbja e pa realizuar nga ndryshimi I kurseve te kembimit, njihen ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit, te perdorura nga Shoqeria per monedhat e huaja me kryesore, me 31.12.2020 jane
1 Euro= 123.7 leke dhe 1 Dollar= 108.64 leke.

h. Tatimi mbi Fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim Fitimi I pagueshem per vitin raportues, bazohet mbi fitimin e tatueshem, I cili ndryshon nga tatimi tregtar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve , sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal. Norma e tatimit mbi fitimin per vitin 2020 eshte 15%.

i. Kerkesat per tu arketuar

Kerkesat per t'u arketuar, llogari te tjera afatshkurtra dhe afatgjata, per t'u arketuar ne para regjistrohen ne bilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per t'u arketuar afatshkurter, ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minus provizionet e krijuara per reniet ne leke), keshtu qe kerkesat kerkesat afatshkurtra regjistrohen ne bilanc me vleren e tyre nominale te amortizuar. (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrate ose dokument tjeter).

j. Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivete Afatgjata Materiale (AAM) bazohen ne modelin e koston. Nje bilanc, nje element I AMM-se paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvleresimi. Nese vlera kontabel e nje aktivi afatgjate material rritet , si rezultat I rivleresimit, kjo rritje kreditohet drejtperdrejte ne kapitalin e veta nen zerin "teprice nga rivleresimi". Nese vlera kontabel e nje aktivi afatgjate material zvogelohet, si rezultat I nje rivleresimi, ky rivleresim njihet si shpenzim ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodës lineare per ndertesat dhe per pjesen tjeter te aktiveve te qendrueshme. Normat e perdorura jane sipas ligjit 8438 dt 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" ne ndertesa 5% te vleres se mbetur, per pajisjet informative 25% te vleres se mbetur dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur.

k. Gjendjet e inventareve

Vleresimi ne hyrje I inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen kostot e shkaktuara per te sjelle mallin ne kushte magazinimi.

Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me kostot e blerjeve, vleresuar sipas metodës se kosos mesatare te ponderuar.

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
Eugesë Uka



Hartuesi
Abaz Trimi



SHENIMET QE SHPJEGOJNE ZERAT E NDRYSHEM NE PASQYRAT FINANCIARE

I Totali I Aktiveve Leke **30,293,843**

1 Mjete Monetare **4,555,743**

a Banka Leke 1,313,247
b Arka Leke 3,242,496

2 Te drejta te arketueshme **5,590,094**

a Kliente per mallra , produkte e sherbime Leke 5,590,094
b Nga njesite ekonomike ku ka interesa pjë Leke
c Te tjera Leke 0
- Parapagime te dhena Leke
Tfitim

3 Inventari **329,003**

a Lenda e pare Leke
- Inventar I imet Leke 329,003
b Prodhim ne proces Leke
c Produkti I gatshem Leke

4 Aktive afatgjata **19,819,003**

a Aktive Materiale 18,953,934

Nr	Emertimi	Viti Paraardhes		Viti Raportues		
		Vlera kontabel	Amortizimi	Vl.e mbetur	Vlera kontabel	Amortizimi
1	Toka	0	0	0	0	0
2	Ndertesa	0	0	0	0	0
3	Makineri,paisje	1571629		1571629	1749837	1749837
4	Mjet transporti	8467976		8467976	11967976	11967976
5	AAM te tjera	2027805		2027805	5236121	5236121
6	Parapagime per aktive	0		0		0
	Shuma	12,067,410		12,067,410	18,953,934	18,953,934

b. Investimet financiare afatgjata Leke
c. Aktivet afatgjata ne proces Leke
d. Aktivet biologjike afatgjata Leke
e. Aktive afatgjata jo materiale Leke 865,069
- Koncesione, patenta, licenca, marka treg Leke 865,069
f. Kapitali aksioner i pa paguar Leke
g Aktive te tjera afatgjata Leke

II Totali I Pasiveve Leke **30,293,839**

5 Detyrime afatshkurtra **19,129,008**

a Detyrime ndaj institucioneve te kredise Leke
b Aktetime ne avance per porosi Leke -
c Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezi Leke 8,757,707
d Te pagueshme ndaj njesive ekonomike k Leke 8,377,181
- Adrian Tragaj Leke 8,377,181
e Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigu Leke 1,304,796
- Paga dhe shpërblime Leke 1,182,840
- Detyrime për sigurime shoqërore Leke 121,956
f Te pagueshme per detyrime tatimore Leke 689,324
- TAP Leke 4,353
- TVSH Leke 316,251
- Tatimi në burim Leke 13,800
- Tatim mbi fitimin Leke 354,920

6 Detyrime afatgjata **814,257**

a	Detyrime ndaj institucioneve te kredise	Leke	814,257
-	Huamarrjet afatgjata	Leke	814,257
b	Te tjera te pagueshme	Leke	
7	Kapitali dhe Rezervat		10,350,575
a	Kapitali aksioner	Leke	100,000
b	Njesite ose aksionet e thesarit (Negative)	Leke	
c	Rezervat statutore	Leke	
d	Rezervat ligjore	Leke	282,424
e	Rezervat e tjera	Leke	6,137,962
f	Fitimet e pashperndara	Leke	
g	Humbja e vitit financiar	Leke	3,830,189
8	Shitjet Neto		30,730,407
a	Shitje sherbimi	Leke	24,269,990
b	Shitje sipas situacionit	Leke	6,460,417
9	Totali i shpenzimeve		26,224,303
a	Shpenzime per sherbimet	Leke	3,423,752
b	Shpenzime per mirembajtje dhe adminis	Leke	3,340,272
c	Shpenzim topografik		300,000
d	Blerje nafte	Leke	3,168,078
e	Blerje nafte per situacion	Leke	2,500,000
f	Shpenzime per sherbim kontabiliteti	Leke	170,000
g	Shpenzim qira	Leke	1,450,258
h	Shpenzime për shërbimet bankare	Leke	47,222
i	Taksa dhe tarifa vendore	Leke	259,101
j	Shpenzime pagash	Leke	5,400,706
k	Shpenzime sigurimi	Leke	896,554
l	Gjoha dhe dëmshpërblime	Leke	55,956
m	Shpenzime per interesa	Leke	28,363
n	Shpenzime financiare të tjera	Leke	363,624
o	Shpenzime zhvlersim dhe kosnumim akti	Leke	4,460,417
p	Vlera kontabel e aktive afatgjata te shitu	Leke	360,000
10	Fitimi para Tatimit		4,506,104
11	Shpenzimi i Tatimit te Fitimit		675,916

C Shënime të tjera shpieguese

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.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
Eugesha Uka



Hartuesi
Abaz Trimi

