

SHENIMET SHPJEGUESE

Sgarim:

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

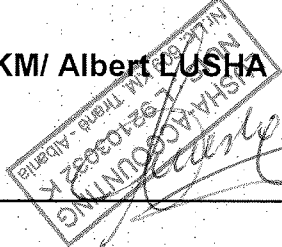
Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 dhe konkretisht paragrafeve 49-55. Rradha e dhenies se spjegimeve duhet te jete :

- a) Informacion i përgjithsëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese

Vo, Shif shenimet shpjeguese bashkelidhur Pasqyrave Financiare

**HARTUESI I PASQYRAVE FINACIARE
EKONOMISTI**

KM/ Albert LUSHA



**PER NJESINE EKONOMIKE
DREJTUESI**

SHKELQIM ALIAJ

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Shkelqim Aliaj'.

Shenime per pasqyrat financiare

Per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2021

(Te gjitha balancat jane ne leke)

1. Informacione te Pergjithshme

" BRITANIA " sh.p.k. eshte rregjistruar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me ne vitin 28.10.2010 me ortak

Te vetem z.SHKELQIM ALIAJ me 100% te aksioneve. Me kapital

100.000

leke

Veprimtaria kryesore e shoqerise eshte:

SHERBIME NE NDERTIME ,BAR KAFE-HOTEL ETJ.**2.Permbledhja e politikave kontabel****Baza e pergatitjes se pasqyrave financiare**

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin shqiptar "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe me Standartet Kombetare te Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike, duke e kombinuar me elemente te metodave te tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Ne paraqitjen e pasqyrave financiare te vitit 2021 eshte zbatuar formati i SKK-2. I permirsuar.

Zerat e pasqyrave financiare te periudhes krahasuese 2020 jane riklasifikuar ne pershtatje me formatin e ri , ndryshime te cilat spjegohen ne shenimet ne vazhdim.

Parimet kontable me domethenese qe jane perdorur nga shoqeria, jane si me poshte:**Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve**

Te ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit te drejtave te konstatuara. Te ardhurat nga kryerja e sherbimeve njihen ne vartesi te fazes, ne te cilen ndodhet kryerja e sherbimit ne daten e bilancit dhe t'ardhurat dhe shpenzimet qe lidhen me sherbimin mund te perlogaritet me besueshmeri. Te ardhurat vlersohen me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme, duke marre para sysh shumen e skontove ose rabatat e ofruara. Shpenzimet njihen ateher kur ato sigurohen prej treteve dhe ne te njejtin ushtrim kontabel me te ardhurat e lidhura.

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 rivlersohen me kursin zyrtar te kembimit ne daten e bilancit. Zerat jomonetare, te shprehur ne monedhe te huaj , maten ne termat e kostos historike dhe nuk rivlersohen. Fitimi ose humbja e pa realizuar nga ndryshimi i kurseve te kembimit njihet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve.

Kurset e kembimit , te perdorura nga shoqeria per monedhat e huaja me kryesore me 31.12.2021ane

euro 121.09 dollari 106.4 CAD 83.38

Tatimin mbi fitimin

Shpenzimet per tatimin mbi fitimin perfaqeson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem I cili ndryshon nga fitimi tregetar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas ligjeslacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2021 eshte 15 % .

Kerkesat per t'u arketuar

Kerkesat per tu arketuar, te ardhurat e konstatuara dhe llogari te tjera afatshkurtera dhe afatgjata, per t'u arketuar ne para rregjistrohen ne bilanc me kosto te amortizuar. Kostoja e amortizuar e kerkesave per t'u arketuar afatshkurtera, ne pergjithsi eshte e barabarte me vleren e tyre nominale (minus provizionet e krijuara per renie ne vlere), keshtu qe kerkesat afatshkurtera jane rregjistruar ne bilanc me vleren e tyre te neto te realizue shme (e cila raportohet, per shembull ne nje fature, kontrate ose dekoment tjetër).

Pasivet financiare

Huat e marra, furnitoret, shpenzimet e konstatuara dhe huamarrje te tjera afatshkurtera dhe afatgjata, per t'u shlyer ne para, mbahen me koston e amortizuar ne bilanc. Kostoja e amortizuar e pasiveve financiare afatshkurtera, ne pergjithesi eshte e barabarte me vleren e tyre minimale, keshtu qe pasivet financiare afatshkurtera mbahen ne bilanc ne vleren e tyre neto te realizueshme (per shembull, te raportuar ne nje fature, kontrate ose dekoment tjetër).

Aktivitet e qendrushme te trupezuara

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen ne modelin e koston. Në Pasqyren e pozicionit Financiare, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Amortizimi eshte llogaritur mbi bazen e metodes lineare mbi bazen e vleren se mbetur per te gjitha aktivevet e qendrushme. Normat e lejuara jane ne ndertesa 5 % te vleres mbetur dhe per aktivet e tjera 20% te vleres se mbetur, Per paisjet kompjuterike 25% e vleres mbetur.

Gjendjet e inventarit

Vlersimi ne hyrje i inventareve behet me cmimet e blerjes dhe ne rastet kur eshte e aplikueshme u shtohen koston e shkaktuara per te sjelle inventaret ne kushte magazinimi. Gjendjet e inventarit ne pasqyrat financiare paraqiten me koston e blerjeve te fundit te ushtrimit qe nga drejtimi eshte cmuar si vlera neto te realizueshme.

3. Aktive monetare (likuiditete ne arke dhe banke)

Gjendjet e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute, ne data 31 dhjetor 2021 dhe 31 dhjetor 2020 jane si me poshte:

Emertimi i llogarise	Monedha	Kursi kembimit	Gjendja me 31.12.2021		Gjendja me 31.12.2020	
			Sasia monedhes	Ne leke	Sasia monedhes	Ne leke
CREDINS BANK	Leke	1		8,182,083		49,660
CREDINS BANK	Euro	121.77				
CREDINS BANK	Usd	108.64				0
				0		
				0		
Shuma		x	x	8,182,083	x	49,660
ARKA	Leke			0		0
TOTALI				8,182,083		49,660

Gjendja e llogarive te likuiditeteve te paraqitura ne pasqyrat financiare jane te njejta me te dhenat e kontabilitetit rrjedhes dhe dhe konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura ne monedhe te huaj, jane perkthyer ne leke duke perdorur kursin e kembimit te fundit te ushtrimit te bankes respektive.

INVESTIME

Shoqëria nuk ka investime në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit, në aksionet e veta dhe të tjera financiare

TE DREJTA TE ARKETUSHME

Kërkesat e arketueshme dhe aktive të tjera financiare, në fillim dhe në fund të ushtrimit kontabel 2021 deklarohen si vijon:

Të drejta të arkëtueshme	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2021	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020
1 <i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	90,614,937	81,028,749
2 <i>Nga njësitë ekonomike brenda grupit</i>		
3 <i>Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
4 <i>Të tjera:</i>		
5 <i>Kapitali nënshkruar i papaguar</i>		
S h u m a :	90,614,937	81,028,749

Në -Te drejta të arketueshme nga aktiviteti i shfrytëzimit janë pasqyruar kërkesat ndaj klienteve për shitjen e mallrave dhe shërbimeve.

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

Kërkesat ndaj klienteve në monedhë të huaj janë vlersuar me kursin e bankës së Shqipërisë te datës 31.12.2021.

5. Inventari

Gjendja e inventarit në fillim dhe në fund të ushtrimit paraqitet:

Vlersimi i stokut është bërë sipas standartit (SKK nr 4)

Inventarët	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2021	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2008
1 <i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme (Materiale)</i>	44,905,312	
2 <i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0	
3 <i>Produkte të gatshme</i>		
4 <i>Mallra</i>		9,139,030
5 <i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>		
6 <i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0	
7 <i>Parapagime për inventar</i>	4,784,654	
S h u m a :	49,689,966	9,139,030

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër përputhen me të dhënat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike kryer në fund të ushtrimit 2021. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogarinë e rezultatit me menyren e inventarit të ndërmjetëm. Si politike kontabel në përcaktimin e kostos së inventarit është përdorur metoda "mesatare e përndryshuar". Vlera e inventareve të njohura si shpenzim gjatë periudhës kontabel 2021 është

118,661,629 leke

Shpenzime te shtyra nuk ka.**Te Arketushme nga te ardhura te konstatuara nuk ka****Aktivet Afatgjata****Aktive financiare afatgjata nuk ka****6.Aktivet Afatgjata Materiale (AAM-te)**

Gjendja dhe levizja e aktiveve afatgjata materiale ne pasqyrat financiare paraqitet si vijon:

Emertimi i aktiveve	Ref .Ilog.	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2021	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020
Aktivet materiale		32,163,044	34,579,152
1 Toka dhe ndërtesa			
2 Impiante dhe makineri		1,053,105	799,730
3 Të tjera Instalime dhe pajisje		9,130,698	9,130,698
4 Parapagime për aktive materiale dhe në proces		0	0
5 Mjete Transporti		21,979,242	24,648,724

Vlerat dhe klasifikimi ne grupe I AAM-ve te paraqitura ne bilanc dhe ne tabelen e mesiperme jane te perputhura me te dhenat e kontabilitetit dhe te inventarizimeve fizike qe shoqeria e ka kryer ne fund te muajt dhjetor 2021 .Si politike kontabel per kontabilizimin dhe spjegimin e AAM-ve,Shoqeria ka zgjedhur modelin e koston (SNK-5).Vlersimi fillestar ne momentin e marrjes ne inventar eshte bere me koston e marrjes dhe ne daten e mbylljes se bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonje humbje te akumuluar nga zhvlersimi.

Drejtimi mendon se pergjithsisht per kete ushtrim kontabel,nuk ka shenja te renjes ne vlere te AAM-ve dhe nuk ka zhvlersime.

Metodat dhe normat e amortizimit te AAM-ve te perdorura jane te njejta me ato qe perdoren per qellime fiskale (shih shenimin nr.2) Masa e llogaritur e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijt e njohur per efekte fiskale.

.Aktive biollogjike afat gjata nuk ka.**.Aktive Afat gjata jo materjale nuk ka.****Aktive tatimore të shtyra**

Ne Aktive tatimore të shtyra eshte pasqyruar tatimi mbi fitimin i derdhur me teper,sipas keshteve te planifikuara nga organet tatimore.

▶ Aktive tatimore të shtyra			
-----------------------------	--	--	--

Aktive tatimore të shtyra lidhen me tatimin mbi fitim te derdhur me teper ,ose te parapaguar do te mbahet per te mbuluar detyrimet qe rrjedhin nga vepritaria ne periudhen pasardhese.

Kapitali aksionar I pa paguar eshte 0 leke.

Detyrime afatshkurtra:

DETYRIMET DHE KAPITALI		Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2021	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020
1	Titujt e huamarrjes	32,266,346	55,194,662
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	206,154	1,439,389
3	Arkëtime në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit (Furnitoreve)	97,593,188	13,200,380
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	1,030,185	629,848
9	Të pagueshme për detyrimet tatimore	1,359,277	1,500
S h u m a :		132,455,150	70,465,779

Ne detyrimet afat shkurtra qe lidhen me huamarjet jane pasqyruar detyrimet qe shoqeria ka ndaj individeve qe nuk jane punonjes apo ortak te saj. Ato jane pasqyruar ne kontabilitet ne llogarite respektive 4613,dhe 4614 dhe jane detyrime afatshkurtra qe do te likujdohen gjate vitit pasardhes. Ato jane mare per te perballuar mungesen e perkoshme te likujditetit dhe jane pa interes

Te pagushme per aktivitetin e shfrytëzimit jane pasqyruar detyrimet ndaj furnitorve qe lidhen me blerjet e realizuara gjate vit ushtrimore .

Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore jane detyrimet qe lidhen me muajin e fundit te vitit

Të pagueshme për detyrimet tatimore jane pasqyruar detyrimet per tatimin ne burim .

Drejtimi mendon se te gjitha detyrimet afat shkurtera do te paguhen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

Detyrimet ne monedhe te huaj jane vlersuar me kursin e bankes se Shqiperise te dates 31.12.2021.

Te pagushme per shpenzime te konstatuara nuk ka.

Te ardhura te shtyra nuk ka

Provizione nuk ka

Detyrime afatgjata:

Detyrime afatgjata:		Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2021	Ushtrim i mbyllur 31.Dhjetor 2020
1	Titujt e huamarrjes	0	0
2	Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0	0
3	Arkëtime në avancë për porosi	0	0
4	Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0	0
5	Dëftesa të pagueshme	0	0
6	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	0	0
7	Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0	0
8	Të tjera të pagueshme	0	0
S h u m a :		0	0

"Hua ,bono dhe detyrime nga qeraja financiare" perfaqesojne shumate qe shoqeria ka lidhur me banken "Credins Bank" me _____.2021 dhe sipas termave te kontrates do te shlyhen deri ne vitin 2021.Principiali i qerese financiare afatgjate me 31.12.2021 eshte

0

Te pagushme per shpenzime te konstatuara nuk ka

Te ardhura te shtyra nuk ka

Provizione nuk ka

Detyrime Tatimore te shtyra nuk ka

10.Kapitalet e veta

Kapitalet e veta te shoqerise jane si vijon:

		2021	2020
▶	Kapitali dhe Rezervat		
▶	Kapitali i Nënshkruar	100,000	100,000
▶	Primi i lidhur me kapitalin		
▶	Rezerva rivlerësimi		
▶	Rezerva të tjera	10,000	10,000
	1 Rezerva ligjore	10,000	10,000
	2 Rezerva statutore	0	0
	3 Rezerva të tjera	0	0
▶	Fitimi i pashpërndarë	36,210,812	55,638,868
▶	Fitim / Humbja e Vitit	11,874,068	-1,418,056
Totali i Kapitalit		48,194,880	54,330,812

Kapitali i rregjistruar i shoqerise , i paraqitur ne bilanc, eshte i njejte me ate te percaktuar ne statutin e shoqerise dhe vendimet e depozituara nr QKR. Me 31.12.2021 ai eshte 100.000 leke, i ndare ne 100 kuota me vlere nominale 1000 leke/kuote.

Gjate ushtrimit kontabel 2021 posti fitim(humbja) e ushtrimit eshte shume e cila do te shperndahet ne vitet ne vazhdim.

11,874,068

leke

11.Fitimi (humbja) e vitit financiar

a.) Te ardhurat

Te ardhura e realizuara gjate ushtrimit, sipas segmenteve(kategorive) te biznesit paraqitet si vijon:

Pasqyra e Performancës			
(Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve)			
<i>Formati 1 – Shpenzimet e shfrytëzimit të klasifikuara sipas natyrës</i>			
Nr	Pershkrimi i Elementeve	2021	2020
▶	Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	158,751,473	16,795,756
▶	Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proces	0	0
▶	Puna e kryer nga njësia ekonomike dhe e kapitalizuar		
▶	Të ardhura të tjera të shfrytëzimit		
Totali i te ardhurave		158,751,473	16,795,756

Te ardhurat nga shitja e produkteve dhe e sherbimeve te ndertimit jane vlersuar me vleren e drejte te shumes se arketuar ose te arketueshme,duke marre parasysh shumen e skontimeve ose ra batet e ofruara, te zhveshura nga tvsh-ja.Njohja dhe vlersimi jane bazuar ne SNK-9.Paraqitja ne pasqyrat financiare ehste bere sipas natyres se tyre.

Te ardhura gjithperfshirse nuk ka.

b.) Shpenzimet e veprimtarise kryesore

Nr	Pershkrimi i Elementeve	2021	2020
1	Materialet e konsumuara, mallrat dhe sherbimet	118,661,629	7,275,171
2	Shpenzime të personelit	8,379,366	5,635,443
	1 Paga dhe shpërblime	7,212,000	4,829,000
	2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	1,167,366	806,443
3	Zhvlerësimi i aktiveve afatgjata materiale	0	0
4	Shpenzime konsumi dhe amortizimi	0	0
5	Shpenzime të tjera shfrytëzimi	17,642,070	4,889,906
	Totali i shpenzimeve	144,683,065	17,800,520

Konsumi i materialeve , mallrave, furniturave, punimeve e sherbimeve , te paraqitura ne dekomentat justifikues , jane rregjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme .Kostoja e punesimit, paga dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dekomentuar. Taksat lokale dhe taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit. Sipas natyres se tyre shpenzimet e ushtrimit 2021 jane treguar ne pasqyren perkatese.

c.) Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

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

Shpenzime financiare		31.Dhjetor 2021	31.Dhjetor 2020
1	<i>Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme (paraqitur vecmas shpenzimet per t'u paguar tek njesite ekonomike brenda grupit)</i>	98,916	413,292
2	<i>Shpenzime të tjera financiare</i>		
S h u m a :		98,916	413,292

d.) Shpenzime personeli

Numri mesatar i punonjesve dhe pagat sipas kategorive kryesore jane si me poshte:

Kategorite	Ushtrimi 2021(000 leke)			Ushtrimi 2020(000 leke)		
	Numri mesatar	Paga	Sigurime Punedhensi	Numri mesatar	Paga	Sigurime Punedhensi
Administrator, menaxher	1	600	100	1	600	100
Specialist me arsim larte	2	660	110	2	660	110
Teknike	1	360	60	1	360	60
Punetor	14	5,952	994	14	4,123	689
S h u m a :	20	7,212	1,204	18	5,383	899

Kostot e punesimit jane pasqyruar ne pasqyren e rezultetit financiar sa me siper ne zerin paga dhe zerin shpenzime per sigurimeshoqerore e shendetsore

Numri mesatar i te punesuarve gjate vitit ushtrimore 2021 ka qene 20 punonjes dhe eshte i pasqyruar sipas kategorive ne tabelen e mesiperme.

12. Shpenzimet e tatimit mbi fitimin

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin kontabel 2021 dhe 2020 jane si vijon:

PERCAKTIMI I REZULTATIT TATIMOR		31.Dhjetor 2021	31.Dhjetor 2020
▶	Fitimi/Humbja para tatimit	13,969,492	-1,418,056
a	Shpenzime te pa njohura per efekt fiskal		0
1	Amortizimi tej normave fiskale		
2	Shpenzime pritje e dhurata tej kufirit tatimor		
3	Gjoha, penalitete, demshperblime		
4	Provizione qe nuk njihen		
5	Shpenzime pa dekomenta ose jo te rregullta		
6	Te tjera (interesa bankare mbi 1: 4)		
▶	Pjese nga Humbja e mbartur		
▶	Fitimi/Humbja para llogaritjes tatimit	13,969,492	-1,418,056
1	Shpenzimi aktual i tatimit mbi fitimin 15%	2,095,424	-212,708
2	Shpenzimi i tatim fitimit të shtyrë		
▶	Fitimi/Humbja e vitit	11,874,068	-1,205,348

Tatim fitimi i ushtrimit eshte llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas ligjescilacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

13. Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marredhenie te mundeshme, jane kryer ne perputhje me formen ligjore te tyre, ne 31 dhjetor 2021.

14. Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rendesishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit te pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performaces financiare te shoqerise, rezulton se ne ushtrimin 2021 eshte rritur shifra e afarizmit dhe ne te njejten kohe edhe fitimi tregetar me nje rentabilitet prej

9%

15. Shifrat krahasuese

Shifrat krahasuese te deklaruar ne pasqyrat financiare 2021 jane riklasifikuar per t'iu pershtatur prezantimit te pasqyrave financiare te vitit aktual, te cilat jane ndertuar sipas SNK-ve qe aplikohen per here te pare dhe ne menyre prospective. (shih shenimin nr.2)

DREJTUESI I SUBJEKTIT

SHKELQIM ALIAJ

