

Shenimet shpjeguese Per pasqyrat Financiare 2020

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 :

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të tjera shpjeguese
- 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;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SSK 1, 1-3)
- 4 Parimet baze per pergatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

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

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

3. Kompensimi: midis nje aktivit dhe nje pasiv nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

4. 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.

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

6. 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 perpariesise 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 kostos se inventareve eshte zgjedhur metoda "FIFO" (hyrje e pare , dalje e pare).(SKK 4:)

Vleresimi fillestar i nje elementi te AAM qe ploteson kriteret per njohje si aktiv ne bilanc eshte vleresuar me kosto. (SKK 5;)

Per prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga nje hua,kostot e huamarrjes (dhe interesat) eshte metoda e kapitalizimit ne koston e aktivit per periudhen e investimit.(SKK 5:)

Per vleresimi i mepaseshem i AAM eshte zgjedhur modeli i koston duke i paraqitur ne bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5;)

Per llogaritjen e amortizimit te AAM (SKK 5:) njesia jone ekonomike ka percaktuar si metode te amortizimit te A.Agj.M 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 me 5 % te vlefes 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.

Pasqyra e kapitaleve dhe zoteruesit e saj

NR	ORTAKET	Vlefia e KAPITALIT	Numri I PJESEVE	Vlera Nominale e Kapitalit	% ne kapital
1	Gjergj Luca	165,000,000	1	165,000,000	100
2					

	TOTALI				
--	---------------	--	--	--	--

NDRYSHIMI DHE LEVIZJA E AQT

Gjate ushtrimit , ka shtesa dhe pakesime si me poshte.

NR	EMERTIMI	2020	2019	NDRYSHIMI
1	Toka	126,279,408	126,279,408	-
2	Ndërtesa	618,916,372	618,916,372	-
3	Intalime, makineri dhe pajisje	349,779,107	278,499,573	71,279,534
4	Mjete transporti	538,519,598	519,908,042	18,611,556
5	Paisje zyre	49,017,906	46,166,658	2,851,248
6	Ndërtim në proces	163,582,955	17,596,490	145,986,465
	TOTALI	1,846,095,346	1,607,366,543	238,728,803

Pasqyra e shtesave dhe pakesimeve te AAM

NR	EMERTIMI	CELJA 2020	SHTESAT 20	PAKESIMET 20	31.12.2020
1	Toka	126,279,408	-	-	126,279,408
2	Ndertesesa	618,916,372	-	-	618,916,372
3	Makineri dhe paisje	278,499,573	71,279,534	-	349,779,107
4	Mjete transporti	519,908,042	18,611,556	-	538,519,598
5	Paisje zyre	46,166,658	2,851,248	-	49,017,906
6	Ndertim ne proces	17,596,490	145,986,465	-	163,582,955
	TOTALI	1,607,366,543	238,728,803	-	1,846,095,346

Pasqyrat e amortizimit te AAM

Baza e llogaritjes se amortizimit eshte mbi vleren neto te te gjitha grupeve AAM

NR	EMERTIMI	AAM 31.12.2020	AMORT. AKUM	AMORT. VJETOR	PAKES.	TOT. AMORT	AAM NETO
1	Toka	126,279,408	-	-	-	-	126,279,408
2	Ndertesesa	618,916,372	56,375,254	1,068,843	-	57,444,097	561,472,275
3	Makineri dhe paisje	349,779,107	87,118,845	25,433,138	-	112,551,983	237,227,124
4	Mjete transporti	538,519,598	144,866,392	15,238,522	-	160,104,914	378,414,684
5	Paisje zyre	49,017,906	17,412,315	6,683,844	-	24,096,159	24,921,747
6	Ndertim ne proces	163,582,955	-	-	-	-	163,582,955
	TOTALI	1,846,095,346	305,772,806	48,424,347	-	354,197,153	1,491,898,193

Rakordimi I fdp me pasqyrat fi Blerjet

	FDP/BLERJET	Vlefta
22	Blerje e perjashtuar	25,097,691
23	Blerje investime brenda vendit pa tvsh	2,969,820
24	Importe te perjashtura te investimit pa tvsh	42,114,777
25	Importe mallra te perjashtuara nga tvsh	550,403,583
26	Importe mallra me tvsh	42,388,668
28	Importe te investimit me tvsh	18,074,486
30	Blerje nga furnitore vendas me tvsh	392,446,570
32	Blerje te investimit brenda vendit me tvsh	174,348,910
34	Blerje nga fermeret me tvsh	
36	Autogarkese	
38	Rregullim tvsh	
40	Borxh keq	
	referenca	(1,142,229)
	Lizinge	(1,091,931)
		1,245,610,345

	Bilanci	Vlera	vlera	Vlefta	padeklaruara
1	Blerje gjate vitit	838,307,023		838,307,023	
	gjendje ne fillim	22,299,827			

	gjendje ne fund	(80,945,570)		
	KMSH	779,661,280		
2	Aqt		238,728,803	
3	Furnitura		183,478,307	
	Inventare			
	Totali I Bliancit		1,260,514,133	
	Totali I fdp		(1,245,610,345)	
	Diferenca		14,903,788	14,903,788

Nr	Emertimi	Furniturat	pa deklaruar
###	Bl.energj,avull,uje	23,814,581	-
61	Taks tv	10,700	-
61	Shpenzime lende ndihmese gaz	15,712,878	-
61	Shpenzime materiale konsumi	31,568,653	-
61	Shpenzime materiale elektrike/hidra	3,282,558	-
61	Shpenzime Kancelarie	1,169,048	-
61	Shpenzime Karburanti	14,808,923	-
61	Shpenzime Dekorative	2,395,490	-
61	Shpenzime Certifikimi	4,634,207	49,386
61	Shpenzime materiale ndertimi	1,536,995	-
###	Qira	5,021,466	180,000
###	Mirembajtje dhe riparime	6,597,486	-
62	Servis	11,713,443	-
62	Sherbime Dizifektimi	1,559,950	-
62	Shpenzime mbetje teknologjike	49,292	-
###	Sigurime	3,156,848	-
###	Te tjera	5,507,707	3,811,912
62	Shpenzime kontrolli teknik	816,512	-
62	Komision mbi shitjet	6,981,682	-
62	Sherbime te ruajtjes fizike	3,880,150	-
62	Shpenzime radiokomunikacioni	1,024,576	-
62	Shpenzime interneti	463,033	-
62	Sherbime Informatike	147,500	-
62	Shpenzime sherbime Doganore	508,584	-
62	Materiale per Ndertimin	254,271	-
###	Publicitet, reklama	212,016	-
###	Transferime, udhetim, dieta	5,107,310	1,588,978
###	Shpz.postare e telekom.	88,304	-
6	Transporte per blerje	9,250,631	-
6	Transporte per shitje	16,865	-
6	Per personelin	5,469,677	30,000
###	Sherbime bankare	3,615,878	3,615,878
6	Takse Skanimi	230,541	-
6	Takse Doganore	85,183	-
###	Taksa dhe tarifa vendore	4,805,490	4,805,490
###	Taksa e regjistrimit	10,000	10,000
###	Shpenzime te tjera per personelin	1,554,236	-
###	Subvencione te dhena	36,600	36,600
###	Gjoha dhe demshperblime	325,544	325,544
66	Shpenzime per analiza	2,693,850	450,000
66	Shpenzime pastrimi	2,127,566	-
66	Shpenzime udhetimi	1,081,385	-
###	Zbritje akorduar klienteve	-	-
###	Shpenzime per interesa	150,698	-
-	-	183,478,307	14,903,788
-	-	(183,478,307)	(14,903,788)
-	-	-	-
-	-	-	-
	FDP/SHITJET		
9	Shitjet e perjashtuara	3,000,000	

13	Shitje pa tvsh	-
10	Shitjet me tvsh	384,789,256
17	Eksporte	980,955,545
	Totali I FDP	1,368,744,801
	Totali I PASH	(1,368,744,801)
	Diferenca	(0)
	Parapagimet e arkëtuara	0
	<i>Diferenca</i>	-