

S H E N I M E T S H P J E G U E S E

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 te

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 25/2018 dt 10.05.2018 "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 drejta 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) VIJIMESIA 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 qene 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 :

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,kostot e huamarrjes (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 lineare me 5 % ne vit.
- 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) njësia ekonomike raportuese ka percaktuar si metode te amortizimit metoden lineare ndersa normen e amortizimit per aktevet jo monetare me 15 % ne vit.

Shoqeria "AVDULI "SH,P,K eshte krijuar ne vitin 1995 dhe eshte shoqeri shpk.me aktivitet ne fushen e ndertimit.Keto Pasqyra jane pergatitur mbi bazen e te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara dhe eshte zbatuar parimi i vijimesise.

Ato japin te gjithë informacionin e nevojshem material qe ndikon ne rezultatet dhe gjendjen financiare te shoqerise, performancen financiare dhe flukset monetare te shoqerise .

Shoqeria gjate vitit nuk ka ndryshuar metodat e vleresimit te aktiveve materiale afateshkurtera dhe afategjata si dhe nuk ka bere rivleresim te inventareve apo ndyshime ne aktivet, pasivet apo ne kapitalet e veta te shoqerise duke ruajtur e qendueshmerise se metodave te vleresimit. Po keshtu nuk kane ndodhur gjarje mbas dates se mbylljes se bilancit.

Njësia e vleresimit ne keto Pasqyra eshte leke dhe monedhat e huaja jane perkthyer ne leke me kursin e dates se veprimit. Ne fund te vitit eshte bere rivleresimi i gjendjes se valutave ne Banka dhe ne Arke me kursin e dates 31.12.2021. qe eshte 121 leke / Euro.

Gjenda e Bankes

		Kursi		121			
NR	EMERTIMI BANKES	NR LLOGARIS	VALUTA	GJENDJA LEKE	GJENDJA EURO	KOMISIONET NE LEK	KOMISIONET NE EURO
1	BKT ALL	408101739	ALL	923,356.47		39,300	
2	BKT EURO	408101739	EURO	8,845.1	73.1	11392.15	94.15
TOTAL				932,202		50,692	
Gjendje arke				221,258			
Totali				1153459			

Gjendja e Arkes ne fund 31.12.2021

GJENDJA	4,953,300	4,732,042
TEPRICA KREDITORE	221,258	

Aktivët afate Gjata Materiale jene te evidentuara me koston e blerjes se tyre .Eshte kryer inventarizimi fizik i tyre dhe nuk ka diferenca .

A. Masa e llogaritur per amortizim nuk i kalon kufijt per efekte fiskale, llogaritja e amortizimit te autovetures eshte llogaritur si shpenzim I panjohur.

Gjate vitit ka pasur ndryshime ne ritje, ne blerjen e pajisje elektronike(kompjuter + priner)dhe investime ne pajisje.

"Te pagueshme ndaj furnitoreve" jane detyrimet jane detyrimet per blerjen e mallrave dhe sherbimeve pa u likujduar .

"Te pagueshme ndaj punonjeseve" jene detyrimet ndaj punonjeseve te palikujduar ne fund te ushtrimit.

Kurse per detyrimet e tjera me larte jane shumet qe do te likujdohen ne vitin pasardhes.

Detyrimet afate shkurtera, huat dhe parapagimet.		
P.1		
	Huat dhe parapagimet	Viti ushtrimor Viti paraardhes

-Te pagueshme ndaj furnitoreve	65,358,506	40,149,721
-Te pagueshme ndaj punonjeseve		2,417,298
<Detyrime per sigurimet shoq.	3,314,185	763,570
<Detyrime tatimore	1,203,622	1247192
Të pagueshme për detyrimet tatimore tatim fitimi 2021	431,263	1,999,304
Pagesa per porosi	0	0
Tatim ne burim	5,580	13000
Shuma	70313156	46,590,084

P-

2

Kapitali Aksioner perbehet nga 41489.459 aksione me vlere nominale secili 1000 leke , te cilin e zoterojne 1 ortake, prej 100% . Ky eshte kapitali themeltar, I cili eshte rritur ne vitin 1995.

Fitimet e mbartura dhe ato te vitit ushtrimor jane ato te percaktuara ne pasqyren e kapitaleve te veta.

Te ardhurat paraqiten

P3

Emertimi i zerave	Viti ushtrimor	Viti paraardhes
< Te ardhura nga shitjet e sherbimet	243,375,101	115,349,992
< Te ardhura nga situacionet		
<Ndryshimi në inventarin e produkteve të gatshme dhe prodhimit në proc	0	-23432665
<Të ardhura të tjera të shfrytëzimit SHITJE te perjashtuara pallati Sarande	44,913,663	57,145,689
< Te ardhura te tjera		
Totali	288,288,764	149,063,016

P
e
r

p
a
l
l
a
t
i
n

r

Sarande eshte bere nje shitje fiskale per vleren 44,913,663 leke , e palikujduar.

Perlogaritja e Amortizimit 31/12/2021.

Nr	EMERTIMI	Vlera	Blerje dhe	Shuma e	Amortizimi	Vlera e	% e	Amortizimi	Amortizimi	SHUMA	V. e Mbet
		Fillestarere	krijuar	vl.fillestare	1/1/2021	mbetur	amortizi.	viti 2021	per shtesat		12/31/2021
1	TOKA	0	0								
2	NDERTESA	960000	0	960000	839,204	120,796	0.05	6,040		845,244	114,756
3	MAKINERIE PAISJE	17896160	154167	18050327	16,227,761	1,822,566	0.05	91,128		16,318,890	1,731,437
4	MJETE TRASPORTI	3400000	0	3400000	3,394,977	5,023	0.2	1,005		3,395,981	4,019
5	PAISJE ZYRE	941867		941867	897,301	44,566	0.25	11,142		908,442	33,425
6	Blerje investimi pajisje		0	0	21,974		0.05	0	0	0	0
7	TE TJERA	3421880	0	3421880	2,132,837	1,289,043	0.05	64,452		2,197,289	1,224,591
8	Minieskavat or		630188	630188		630,188	0.20	-		-	630,188
9	Skeleri te perdorura		175726	175726	-	175,726	0.20	-		-	175,726
10	Minifadrome		266860	266860	-	266,860	0.20	-		-	266,860
11	DISK PRERES,MAKINE ELEKTRIKE PRERESE		58642	58642	-	58,642	0.20	-		-	58,642
12	PASTRUES E RERE ME KAPACITET		12417	12417	-	12,417	0.20	-		-	12,417
	TOTALI	26619907	1298000	27917907	23,514,054	4425827		173766		23687821	4,252060

Te ardhurat sa me siper jane vleresuar me vleren e drejte te dokumentuara me fatura te rreguulta me TVSH. Paraqitja e tyre eshte sipas natyres dhe eshte vetem per vleren e tatueshme(pa Tvsh) dhe e rakorduar. Pasqyra me larte eshte llogaritje e amortizimit per vitin 2021

Pagat dhe sigurimet:

Pagat te paguara jashte sistemit bankar jane ne shumen =**12,812,239** leke .

viti 2021

Nr.mesatar i te punesuareve	Paga gjithsej	Sig. punedhenesi	sig. punemarresi	Sig. Shendet	TAP
66	27,953,199	4,193,199	2,655,700	1,450,099	190,243

P-

6 Fitimi para tatimit

	Ushtrimi mbyllur	Ushtrimi paraardhes
Fitimi para tatimit	23,757,868	8,166,756
Shpenzime te panjohura	11,935,358	12,715,623
Shuma	35,693,226	20,882,379
Shpenzimet e tatim fitimit	(5,353,984)	3,132,357
Fitimi neto i ushtrimit(Humbje)	18,403,884	5,034,399

Fitimi e ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatueshem, i rregulluar me shpenzimet e panjohura per shumen **11,935,358** leke sipas legjislacionit fiskal analizuar ne tabelen e mesiperme qe jane shpenzime te njohura te biznesit.Norma e fitimit eshte realizuar6%.

HARTOI
Rrapo Xhaferaj
Kontabel i Miratuar

ADMINISTRATORI

(Arben Avduli)

