

SHENIMET SHPJEGUESE

Informacion i pergjithshem

1. Kuadri ligjor : Ligji 25/2018 date 10.05.2018 “Per kontabilitetin dhe pasqyrat Financiare”.
2. Kuadri kontabel i aplikuar: “Standartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi”
3. Baza e pergatitjes se Pasqyrave Financiare: Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.
4. Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e Pasqyrave Financiare.
Shoqeria **Dion-AL SHPK** ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.

Vijesia e veprimtarise ekonomike e shoqerise sone eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose ne nevoje nderprerjen e aktivitetit te saj.

Kompensim midis nje aktivi dhe nje pasivi ka vetem ne disa raste kur kemi te bejme me nje klient qe eshte edhe furnitor. Midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kompensime vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.

Kuptueshmeria e Pasqyrave Financiare eshte realizuar ne masen e plote per te qene te qarta dhe te kuptueshme per perdorues te jashtem qe kane njohuri te pergjithshme te mjaftueshme ne fushen e kontabilitetit.

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

Besueshmeria per hartimin e Pasqyrave Financiare eshte siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e meposhtme:

Parimin e paraqitjes me besnikeri,

Parimin e perparemise se permbajtjes ekonomike mbi forme ligjore,

Parimin e paanshmerise pa asnje influencim te qellimshem,

Parimin e maturise pa optimizem te tepruar, pa nenvleresim dhe mbivleresim te qellimshem,

Parimin e plotesise duke paraqitur nje pamje te vertete e te drejte te Pasqyrave Financiare,

Parimin e qendrueshmerise per te mos ndryshuar politiket e metodat kontabel,

Parimin e krahasueshmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

Politikat Kontabel

Per percaktimin e koston se inventareve eshte zgjedhur metoda “Koston mesatare te ponderuar”.
Theksojme se, qe ne krijimin e shoqerise sone eshte punuar me kosto mesatare te ponderuar dhe si pasoje nuk kemi ndryshim ne politiken kontabel ne lidhje me vleresimin e inventareve.

Vleresimi i Aktiveve afatgjata materiale eshte bere me koston historike (cmimin e blerjes se asetit plus te gjitha shpenzimet doganore, transport, montim etj).

Ne pasqyrat Financiare zeri i aktiveve afatgjata materiale eshte paraqitur me vleren e mbetur (kosto minus amortizimin e akumuluar), ne perputhje me (SKK 5;21)

Per llogaritjen e amortizimit te Aktiveve afatgjata materiale ne perputhje me (SKK5;38), shoqeria jone ka percaktuar si metode te amortizimit:

Ndertesat me 5% te vlefes se mbetur,

Pajisje zyre dhe informatike me 5 % te vlefes se mbetur,

Impiante, makineri, pajisje me 5% dhe te gjitha aktivet e tjera afatgjata me 5 % te vlefes mbetur.

Normat e amortizimit jane te perdorura me te uleta se ato te sistemit fiskal ne fuqi.



SHENIMET SHPJEGUESE

Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te Pasqyrave Financiare.

AKTIVET AFATSHKURTERA

1. Aktivet monetare ne shumen 11,614,662 leke shume e cila perbehet nga

-Banka ne shumen 7,587,559.01 leke shoqeria jone kryen veprime bankare me nje numer te madh bankash te nivelit te dyte.

Bashkengjitur eshte **Tabela nr 1** me gjendjen e llogarive ne leke dhe valute, sipas te gjitha bankave.

-Arka ne shumen 4,027,103.55 leke.

Bashkengjitur eshte **Tabela nr 2** me gjendjen e arkës me date 31/12/2019.

Monedhat e huaja jane te vleresuara me kursin e Bankes se Shqiperise ne daten 31.12.2019 te cilat jane :

1 EURO = 121.77 leke

1 USD = 108.64 leke.

2. Nga aktiviteti i shfrytezimit ne shumen 272,523,815 leke e cila eshte kliente per mallra, produkte dhe sherbime. Bashkengjitur lista e klienteve.

3. Te tjera detyrime debitore ne shumen 43,368,880 leke shume e cila perbehet nga :

Nr llog	Emertimi i Llogarise	Shuma lek
418	Parapagime te dhena	13,268,880
4671	Intesa Sanpaolo Bank	3,700,000
4672	Gega Center GKG SHPK	26,400,000
	SHUMA	43,368,880

4. Detyrime tatimore ne shumen 1,564,315 leke eshte mbipagese tatim fitimit per vitin 2019.

5. Lende e pare dhe materiale te konsumeshme ne shumen 38,861,563 leke eshte inventar ne magazinën e ndertimit, ushqimit dhe pastrimit.

Inventari eshte mbajtur me metoden e kosos mesatare te ponderuar. Shoqeria ka perdorur kete metode te llogaritjes se kosos qe ne fillim te aktivitetit te saj dhe nuk ka ndryshim ne menyren e mbajtjes ne kontabilitet.

Bashkelidhur eshte **tabela nr 3** me gjendjen e inventarit me date 31.12.2019.

6. Parapagime per inventar ne shumen 6,608,759 leke, qe perfaqesojne parapagimet e bera nga shoqeria jone per lende te para e materiale.

7. Shpenzime te shtyra ne shumen 8,400,000 leke jane shpenzime te bera por qe ju perkasin periudhave te ardhshme tatimore.

AKTIVET AFATGJATA

8. Aktivet afatgjata materiale toka dhe ndertesa ne Shumen 212,029,650 leke eshte vlere neto e AAM te blera dhe prone e shoqerise.

9. Aktivet afatgjata materiale impjante dhe makineri ne shumen 18,661,609 leke eshte vlere e mbetur e aktiveve instalime teknike specifike prone e shoqerise.



10. Te tjera AAGJM, paisje dhe mjete transporti ne shumen 17,772,184 leke eshte vlera e mbetur e aktiveve te tjera dhe mjetet e transportit prone e shoqerise.

Ne pasqyrat financiare AAM-t jane paraqitur me vleren e mbetur (Kosto e blerjes ose te krijimit minus amortizimin e akumuluar).

Bashkelidhur eshte **tabela nr 4** qe eshte pasqyra e gjendjes dhe ndryshimit te aktiveve afatgjata materiale me vleren bruto, pasqyra e amortizimeve si dhe pasqyra e AAM-ve me vlere neto.

11. Koncesione, licensa marka tregtare dhe aktive te ngjashme ne shumen 31,033,079 leke jane investime te bera ne fillim per krijimin e shoqerise.

DETYRIMET AFATSHKURTERA

1. Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit ne shumen 186,887,578 leke, eshte shuma qe detyrohet shoqeria ndaj furnitoreve.

2. Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore ne shumen 10,872,497 leke shume e cila eshte paga per punonjesit ne shumen **8,347,569 leke** dhe detyrime te sigurimeve shoqerore/shendetesore dhe TAP, ne shumen **2,524,928 leke**, te cilat perfaqesojne sigurimet shoqerore & shendetesore dhe TAP te muajit Dhjetor 2019 dhe qe jane paguar ne muajin Janar 2020.

3. Te pagueshme per detyrime tatimore ne shumen 1,621.394 leke e cila perbehet nga detyrime tatimore per TVSH-ne shumen **1,603,394 leke**, dhe detyrime per tatimin ne burim ne shumen **18,000 leke**.

4. Te tjera te pagueshme ne shumen 158,100,197 leke shume e cila perbehet:

Te drejta dhe detyrime ndaj ortakeve dhe aksionereve	65,720,247.02
Dividente per tu paguar ortakeve	30,216,112.73
Hua individ	56,797,999.00
Debitore te tjere ,kreditore te tjere	5,365,838.60
SHUMA	158,100,197.35

5. Detyrime ndaj institucioneve te kredise ne shumen 93,205,410.45 leke eshte shuma e kredise se marre ne Intesa Sanpaolo Bank ne shumen 102,700,000 leke e cila ne daten 31.12.2019 eshte pa likujduar ne shumen 93,205,410.45.

6. Kapitali i nenshkruar ne shumen 186,960,000 leke.

7. Fitim/ humbja te pa shperndara ne shumen -57,311 leke.

8. Fitim/ humbja e vitit ushtrimor 2019 ne shumen 24,848,751 leke.



SHENIME TE TJERA SHPJEGUESE PER PASQYREN E PERFORMANCES

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve per vitin 2019.

1. Te ardhurat nga aktiviteti kryesor ne shumen 462,846.589 leke, te ndara si me poshte:

Llog	Emertimi i te ardhurave	Shuma
70403	Te ardhura nga shitja dhe sherbimi i ndertimit	170,892,297.44
70501	Te ardhura nga shitja dhe sherbimi i pastrimit	27,411,579.93
70502	Te ardhura nga shitja dhe sherbimi i ushqimit	264,542,711.56
	SHUMA	462,846,588.93

2. Te ardhurat nga aktivitetit dytesor ne shumen 8,926,844 leke, jane te ardhura nga dhena me qera e objekteve qe jane prone e shoqerise.

3. Te tjera te ardhura nga veprimtarite e shfrytezimit 1,797,217 leke shume e cila perbehet si me poshte:

Llog	Emertimi i te ardhurave	Shuma
70405	Te ardhura sherbimi funeral	25,000.00
752	Te ardh. nga shitja AAM-ve	1,772,216.67
	SHUMA	1,797,217

4. Lende te para, mallra e materiale te konsumuara ne shumen 305,342,014 leke.

Ne kete ze jane perfshire shpenzimet e blerjes se mallrave te konsumuara, materialet e ndertimit dhe blerje te tjera si me poshte:

Llog	Emertimi i Shpenzimeve	Shuma
6035	Ndrysh.gjend.mallra	167,407.63
604	Bl.energji,,uje,gaz ngrohje	9,586,699.63
60501	Blerje/shpenzime mallra sherbime sip.pastrimi	29,274,324.64
60502	Blerje /shpenzime mallra sherbim ushqimi	110,156,258.41
60503	Blerje /shpenzime mallra sherbime Ndertimi	156,157,323.28
	SHUMA	305,342,013.59

5. Paga dhe shperblime ne shumen 97,166,672 leke.

6. Shpenzime te sigurimeve shoqerore ne shumen 16,219,137 leke.

7. Shpenzime konsumi dhe amortizimi ne shumen 1,580,795 leke.

Ne kete ze jane perfshire amortizimet e aktiveve afatgjata materiale, sipas normave te shpjeguara me lart. Bashkelidhur eshte tabela nr 4 pasqyra e amortizimit per vitin 2019.

8. Te tjera shpenzime ne shumen 23,338,890 leke e cila perbehet si me poshte:

Llog	Emertimi i Shpenzimeve	Shuma
613	Qira	5,546,758.20
615	Mirembajtje dhe riparime	4,170,339.99
618	Te tjera	6,696,900.76
626	Shpz.postare e telekom.	534,423.74
6271	Transporte per blerje	48,000.00
634	Taksa dhe tarifa vendore	1,697,677.35
652	Vlera kont. e AQ te shitura	505,123.85
657	Gjoha dhe demshperblime	860,507.80
658	Shpenzime te tjera	3,279,157.99
	SHUMA	23,338,889.68



9. Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme ne shumen 1,963,433 leke shpenzime

Llog	Emertimi i Llogarive	Shuma
628	Sherbime bankare	-582,461.95
667	Shpenzime per interesa kredie	-1,380,970.80
	SHUMA	-1,963,432.75

10. Shpenzime te tjera financiare ne shumen 2,004,644 leke, te ardhura

Llog	Emertimi i llogarive	Shuma
769	Fitim nga kembimet valutore	2,762,555.39
669	Humbje nga kembimet valutore	-757,911.51
	SHUMA	2,004,643.88

Nga rakordimi i shifres se afarizmit te paraqitura ne Pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per vitin 2019 krahasuar me FDP kemi si me poshte:

Shifra e afarizmit sipas FDP-ve	473,570,681
Shifra e afarizmit sipas kontabilitetit	473,570,650
Diferenca me pak ne kontabilitet	-31

- **Fitimi kontabel i vitit ushtrimor 29,964,353.65 leke.**
- **Shpenzime te panjohura 4,139,665.79 leke** shume e cila perbehet si me si poshte

Llog	Emertimi i shpenzimeve te panjohura	Shuma
657	Gjoha dhe demshperblime	860,507.80
658	Shpenzime te tjera te panjohura	3,279,257.99
	SHUMA	4,139,665.79

- **Fitimi fiskal 34,104,019.44 leke.**
- **Tatimi mbi fitimin 5,115,602.92 leke.**
- **Fitimi kontabel pas tatimit 24,848,750,73 leke.**

PER SHOQERINE DION-AL SHPK

Hartoi

Fatos MUÇAJ

Fatos Mucaj
DREJTOR I FINANCES

Alma SHABANI

Alma Shabani
ADMINISTRATOR

Saimira TOPALLI

ADMINISTRATOR



DION-AL SHPK

K67917301H

Rruga Luigj Gurakuqi, Materniteti Lezhe Kati I, Lezhe

Gjendje e bankave date 31.12.2019

Tabela nr 1

Nr	Kodi	Emertimi i Bankes	Monedha	Shuma	Kursi	Gjendje 31.12.2019
1	BC0	Banka Credins (All)00000607920	Lek	4,567,315.91	1.00	4,567,315.91
2	BI0	Banka Intesa Sanpaolo (All)20331735301	Lek	1,879,041.63	1.00	1,879,041.63
3	BK0	Banka Kombetare Tregetare (All) 411735309	Lek	48,948.74	1.00	48,948.74
4	BN0	Banka NBG (All) 31526010000017	Lek	43,600.20	1.00	43,600.20
5	BRO	Banka Raiffaisen (All)0100163176	Lek	151,866.97	1.00	151,866.97
6	IB0	Banka Internacional Comercial all	Lek	14,029.00	1.00	14,029.00
7	NBO	NBG Overdrafte All	Lek	5.24	1.00	5.24
8	OSB	Banca Societe Overdrafte 78213110201709	Lek	701,314.34	1.00	701,314.34
9	TB0	Tirana Bank all 0185303063101	Lek	1,995.17	1.00	1,995.17
			Shuma	7,408,117.20		7,408,117.20
1	BC1	Banka Credins (Euro)00000626224	EUR	16.06	121.77	1,955.63
2	BIE	Intesa Sanpaolo Banke (Eur)	EUR	101.74	121.77	12,388.33
3	BN1	Banka NBG (Euro)	EUR	57.84	121.77	7,043.18
4	BR1	Banka Raiffaisen (Euro)0001163176	EUR	40.45	121.77	4,925.60
5	BS1	Banka Societe General (Euro) 552131102/201363	EUR	24.53	121.77	2,987.02
6	IB2	Banka Internacional Comercial Euro	EUR	36.03	121.77	4,387.37
			Shuma	276.65		33,687.12
1	BCU	Banka Credins (usd)	USD	102.50	108.64	11,135.60
2	BS2	Banka Societe General usd	USD	37.82	108.64	4,108.76
3	IB3	Banka Internacional Comercial usd	USD	1,201.31	108.64	130,510.32
			Shuma	1,341.63		145,754.68
			TOTALI			7,587,559.01



DION-AL SHPK

K67917301H

Rruga Luigj Gurakuqi, Materniteti Lezhe Kati I, Lezhe

Gjendje e arkës date 31.12.2019

Tabela nr 2

Nr	Kodi	Emertimi i Bankës	Monedha	Shuma	Kursi	Gjendje 31.12.2019
1	A01	Arka në lek	Lek	3,508,454.68	1.00	3,508,454.68
			Shuma	3,508,454.68		3,508,454.68
1	AEO	Arka në euro	EUR	4,259.25	121.77	518,648.87
			Shuma	4,259.25		518,648.87
			TOTALI			4,027,103.55



DION-AL SHPK

K67917301H

Rruga Luigj Gurakuqi, Materniteti Lezhe Kati I, Lezhe

GJENDJE INVENTARI 31.12.2019

Tabela nr 3

M01	Magazina e Sipermbarjes se Pastrim	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
U66	Artikuj te ndryshem higjenik	VL	1.00	2,168,660.10	2,168,660.10
				SHUMA	2,168,660.10

M02	Magazina e Sip.Ushq&Katering	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
U02	Miell gruri	KG	16,557.77	39.75	658,171.19
U03	Oriz	KG	940.47	160.00	150,475.20
U04	Fasule	KG	4,287.02	136.57	585,478.32
U05	Makarona	KG	1,309.66	86.90	113,809.45
U06	Mish vici i fresket	KG	13,000.44	126.05	1,638,705.46
U07	Sallam	KG	2,191.50	64.21	140,716.22
U10	Sheqer	KG	2,474.31	35.49	87,813.26
U101	Kakao	KG	44.28	85.49	3,785.50
U102	Vere	LIT	604.81	324.16	196,055.21
U104	Kos natyral 1 lit	COP	1,871.00	82.18	153,758.78
U105	Qumesht 1.5 litra	COP	372.00	106.67	39,681.24
U106	Dhalle 400 ml	COP	1,377.00	30.86	42,494.22
U107	Dhalle 1 liter	COP	1,104.00	47.89	52,870.56
U108	Kos ayran 400 ml	COP	252.00	38.00	9,576.00
U109	Kos me got 200 gr	COP	925.00	18.27	16,899.75
U11	Krip	KG	229.51	21.00	4,819.71
U110	Kos me got 400 ml	COP	598.00	35.24	21,073.52
U111	Kos bidon 1 lit	COP	1,829.00	83.05	151,898.45
U119	Artikuj nje perdorimsh	COP	24,472.00	10.16	248,635.52
U12	Djathe	KG	2,109.23	277.59	585,501.16
U120	Artikuj nje perdorimsh	VL	1.00	5,815,875.79	5,815,875.79
U121	Konserva	COP	952.00	53.57	50,998.64
U123	Rothmans Legera	COP	18.00	219.00	3,942.00
U125	Slims	COP	480.00	222.65	106,872.00
U13	Perime &Zarzavate per gatim	KG	23,670.32	63.34	1,499,278.07
U130	Filip Moris	COP	62.00	242.25	15,019.50
U140	Amita	COP	136.00	21.67	2,947.12
U141	Cokollata te ndryshme	COP	120.00	35.00	4,200.00
U15	Salce	KG	871.06	114.52	99,753.79
U161	Ama kafe	COP	250.00	45.83	11,457.50
U163	Bravo	COP	86.00	90.99	7,825.14
U165	Neskafe	COP	27.00	75.54	2,039.58
U166	Pure	COP	931.00	125.18	116,542.58
U167	Thjerza	KG	300.00	65.00	19,500.00
U168	Birra	COP	86.00	125.00	10,750.00
U18	Recel	KG	2,604.50	139.87	364,291.42
U20	Veze	KOKR	12,970.13	8.69	112,710.45



U27	Miell prima	KG	6,136.04	71.75	440,260.76
U28	Miell Asos	KG	3,824.80	71.75	274,429.40
U29	Miell i zi	KG	67.74	92.56	6,270.01
U30	Maja	KG	98.59	84.38	8,319.02
U35	Miell thekre	KG	1,876.52	45.95	86,226.09
U40	Pana (suplement pasticeri)	KG	79.02	205.27	16,220.44
U41	Krem pasticerie (suplement pasticeri)	KG	52.10	314.20	16,369.82
U43	Fruta te thata (passticeri)	KG	97.04	362.19	35,146.92
U44	Cokollate (suplem.pasticeri)	KG	32.36	251.64	8,143.07
U45	Niseshte	KG	192.33	47.80	9,193.37
U47	Miell misri	KG	28.75	59.21	1,702.29
U51	Grure	KG	195.04	68.50	13,360.24
U53	Proshute	KG	616.75	136.27	84,044.52
U54	Salcice	KG	167.51	294.93	49,403.72
U56	Kos	KG	1,854.94	71.04	131,774.94
U59	Mish pule	KG	1,167.98	84.03	98,145.36
U60	Miell integral	KG	1,000.00	45.83	45,830.00
U61	Salce kosi	KG	434.68	146.26	63,576.30
U63	Mish derri	KG	212.72	492.31	104,724.18
U66	Artikuj higjenik	VL	1.00	4,998,923.70	4,998,923.70
U72	Uthull	COP	658.00	13.35	8,784.30
U74	Vaj ushqimor	KG	5,638.70	109.47	617,268.49
U76	Materiale te pastokushme konsumi (dy	VL	64,376.00	61.59	3,964,917.84
U77	Recel te ndryshem	COP	66.00	26.39	1,741.74
U80	Shkume kapucino natyral	COP	24.00	114.00	2,736.00
U85	Lende e pare per pasticerine	VL	1.00	5,344,784.56	5,344,784.56
U88	Kafe	KG	448.92	1,556.77	698,865.19
U90	Fileto pule	KG	2,191.29	306.66	671,980.99
U91	Uje 1.5 l	COP	392.00	33.57	13,159.44
U92	Pepsi	COP	240.00	37.40	8,976.00
U97	Pije energjike	COP	140.00	99.27	13,897.80
U98	Pije freskuese	COP	1,448.00	57.19	82,811.12
U99	Uje 05 litra	COP	8,060.00	21.87	176,272.20
				SHUMA	31,244,482.12

M03	Magazina e Sipermarjes se Ndertimi	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
N02	Hekur ndertimi	KG	86,485.50	59.24	5,123,401.02
N13	Polisterol	M3	78.00	4,166.92	325,019.76
				SHUMA	5,448,420.78
				TOTALI	38,861,563.00



Aktivitet Afatgjata Materiale me vlere fillestare 2019						
Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2019			31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		42,705,000.00	214,935,200.00	42,705,000.00	214,935,200.00
3	Instalime teknike specifike		27,949,270.67	2,523,033.96		30,472,304.63
4	Mjete transporti		17,808,805.10		1,087,828.50	16,720,976.60
5	Mobilje dhe Orendi		685,251.67	3,423,040.62		4,108,292.29
6	Paisje Informatike		226,075.00	72,083.33		298,158.33
7	AAM te tjera		6,052,989.27	1,616,669.42		7,669,658.69
	TOTALI		95,427,391.71	222,570,027.33	43,792,828.50	274,204,590.54
Amortizimi A.A.Materiale 2019						
Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2019			31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		2,905,550.00	-		2,905,550.00
3	Instalime teknike specifike		11,031,400.00	779,295.67		11,810,695.67
4	Mjete transporti		9,099,888.90	430,719.90	582,704.65	8,947,904.14
5	Mobilje dhe Orendi		167,882.79	75,875.72		243,758.51
6	Paisje Informatike		55,387.10	10,636.83		66,023.93
7	AAM te tjera		1,482,948.21	284,266.69		1,767,214.90
	TOTALI		24,743,057.00	1,580,794.81	582,704.65	25,741,147.16
Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2019						
Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			01/01/2019			31/12/2019
1	Toka		-	-	-	-
2	Ndertime		39,799,450.00	214,935,200	42,705,000.00	212,029,650.00
3	Instalime teknike specifike		16,917,870.67	1,743,738	-	18,661,608.96
4	Mjete transporti		8,708,916.20	430,720	505,123.85	7,773,072.46
5	Mobilje Orendi		517,368.88	3,347,165	-	3,864,533.78
6	Paisje Informatike		170,687.90	61,447	-	232,134.40
7	AAM te tjera		4,570,041.06	1,332,403	-	5,902,443.79
	TOTALI		70,684,334.71	220,989,233	43,210,124	248,463,443.38

