

SHENIMET SPJEGUESE

ENRI MAT

A I Informacion i përgjithshëm

1. Kuadri ligjor: Ligji 25 dt 10.05.2018 "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 pasivi 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 kuptueshme 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 perparetise 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 koston 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.
- Kompjuterat e sisteme informacioni me 25 % te vlefes se mbetur
- Te gjitha AAM te tjera me 20 % te vlefes se mbetur

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFATSHKURTERA



1 Aktivet monetare

1.1

Banka

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Societe Generale OTP	lek	,00079733			4,323
Totali						4,323

1.2

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			0
	Arka ne Euro			0
	Arka ne Dollare			0
	Pulla tatimore,bileta,te tjera me vlere			0
Totali				0

2 Investime

2.1

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

2

Aksionet e veta

Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone

2.3

Te tjera Financiare

Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

843,986.00

3.1

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente për mallra, produkte e shërbime

761,473.00

- > Fatura të pa likuiduara nën një vit
- > Fatura të pa likuiduara mbi një vit
- > Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve

761,473.00

Inventari i klienteve bashkangjitur

761,473.00

3.2

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrimë ndaj njësive ekonomike brenda grupit

3.3

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqëria nuk ka të drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4

Të tjera

82,513.00

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
 - > Parapagime të dhëna
 - > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitorë)
 - > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitorë)
 - > Tatim mbi fitimin (teprica debitorë)
 - > Shteti- TVSH për tu marrë
 - > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
 - > Tatimi në burim (teprica debitorë)
 - > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitorë)
 - > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
 - > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitorë)
 - > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitorë)
 - > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitorë)
 - > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar për çdo ze si me sipër)
- Huadhenje afat shkurtër

82,513



3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	1,437,500.00
>	Kapital i nënshkruar i paguar	1,437,500.00

4 Inventarët

4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	-
>	Materiale ndihmës	0
>	Lëndë djegëse	0
>	Pjesë ndërrimi	0
>	Materiale ambalazhimi	0
>	Materiale të tjera	0
>	Inventari i imët dhe ambalazhet	0
>	Zhvlërësimi i materialeve të para	0
>	Zhvlërësimi i materialeve të tjera	0

Inventaret analitike bashkangjitur

4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
>	Prodhimi në proces	0
>	Punime në proces	0
>	Shërbime në proces	0
>	Zhvlërësimi i prodhimeve në proces	0

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	0
>	Produkte të ndërmjetëm	0
>	Produkte të gatshëm	8,082,552.00
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	0
>	Zhvlërësimi i produkteve të gatshëm	0

Inventaret analitike bashkangjitur

II AKTIVET AFATGJATA

8 Aktive Afatgjata materiale

8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortiz	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka						
2	Ndertesat						
3	Impiante e makineri	4,246,654	3,420,137	826,517	6,174,589	4,740,043	1,434,546
4	Të tjera Ins. pajisje						
	Shuma	4,246,654	3,420,137	826,517	6,174,589	4,740,043	1,434,546

Aktivët e blera gjate vitit	0
Aktivët kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit	0
Aktivët nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit	0
<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	0

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

1,437,500.00
0

III DETYRIMET DHE KAPITALI



13 Detyrime afatshkurtra:		
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
>	Huamarrje afatshkurtra	
>	Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	0
>	Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	0
>	Hua të marra	
>	Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0
>	Derivatët dhe instrumentet financiare	0
		0
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
>	Qera financiare	0
	Analiza e blerjeve me qira financiare	0
>	Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	0
	Banka 1	
	Banka 2	0
	Banka 3	0
>	Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	0
	Banka 1	0
	Banka 2	0
	Banka 3	0
>	Hua të marra	
>	Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
>	Parapagime të marra	0
		0
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	621,840.00
>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur	621,840.00
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
>	Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>	
>	Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
>	Paga dhe shpërblime	
>	Paradhënie për punonjësit	
>	Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	62,042.00
>	Organizma të tjera shoqërore	
>	Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
>	Akciza renta	
>	Tatim mbi të ardhurat personale	
>	Tatime të tjera për punonjësit	
>	Tatim mbi fitimin	
>	Shteti- TVSh për t'u paguar	222,506.00
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
>	Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
>	Tatimi në burim	
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	976,995.00
	ortaku	



17 Detyrime afatgjata:		
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
	> Huamarrje afatgjata	_____
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	_____
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	_____
	> Hua të marra	_____
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	_____
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	_____
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	_____
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	_____
	Banka 1	_____
	Banka 2	_____
	Banka 3	_____
	> Hua të marra	_____
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	_____
	> Parapagime të marra	_____
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	_____
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit llog 467	1,025,000.00
	<u>Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	_____
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	_____
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	_____
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	_____
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	_____
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	_____
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	_____
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	_____
18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
19 Të ardhura të shtyra		
20 Provizione:		
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
21 Detyrime tatimore të shtyra		
22 Kapitali dhe Rezervat		
23 Kapitali i Nënshkruar		
24 Primi i lidhur me kapitalin		
25 Rezerva rivlerësimi		
26 Rezerva të tjera		
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutoare</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
27 Fitimi i pashpërndarë		
28 Fitim / Humbja e Vitit		
		1,437,500.00

		271,119.00

		4,675,063.00

		736,430.00

		778,960.00

		71,648.00

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme



1,437,500.00

271,119.00

4,675,063.00

736,430.00

- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

5%

850,608.00

42,530.00

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoba

>

>

Llogarite jashte bilancit

> Nuk ka

>

C Shënime të tjera shpjeguese

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 korigjohet nuk ka.

Numuri mesatar I te punesuarve _____ 8.7

Hartuesi i Pasqyrave Financiar

MYSLIM HOXHA
KONTABILIST I MIRATUAR

ADMINISTRATORI

QAMIL ALIAJ

Kontabel I Miratuar
P. F. MYSLIM HOXHA
NUIJ: K 37510936 I
Burrel - Albania



Situacion i Furnitorit

titullat

derranija:

ENRI MAT

Dr. Dok.

01/01/2019 - 31/12/2019

zhonim

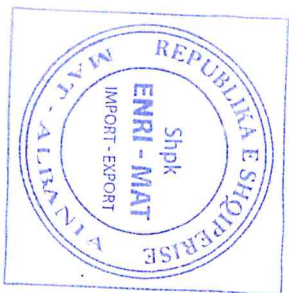
Jo

Gjendja

Me gjendje

Nr. rend	Kodi	Emertimi i furnitorit	Nr. Llogari	Detyrimi i meparshem	Shuma Debi	Shuma Kredi	Detyrimi	Limiti	Pesha
40113		VLLAZNIA NDERTIM	40113	442,090.00	.00	.00	442,090.00	.00	71.09
40114		MEDUSA	40114	179,750.00	.00	.00	179,750.00	.00	28.91
4016		A.E. DISTRIBUTION	4017	-40	48,085.20	48,085.20	-40	.00	0.00
		Totali		621,839.60	48,085.20	48,085.20	621,839.60		

Kontabeli Mirahutur
P. F. MYSLIJA HOXHIA
NUIS: K.375109361
Butrgj - Albania

Situacion i Klientit

Filtrat

Ndëmtarja:

ENRI MAT

Azhornim

Jo

Di. Dok:

Gjendja

01/01/2019 - 31/12/2019

Veprimet Periodike

Te gjitha

Klient Aktiv

Te gjitha

Nr. rend	Kodi	Emertimi i Klientit	Nr. Llogari	Detyrimi i meparshem	Shuma Debi	Shuma Kredi	Detyrimi	Limiti	Pesha
1	4119	BASHKIA MAT	4119	.00	850,272.00	406,200.00	444,072.00	.00	58.32%
2	41120	ALIAJ -79 SHPK	41120	.00	616,918.80	299,518.80	317,400.00	.00	41.68%
3	41118	PARTIA SOCIALISTE	41118	.00	20,000.40	20,000.00	.40	.00	0.00%
4	41117	JELEDOR ALBANIA SHPK	41117	.00	29,000.40	29,000.00	.40	.00	0.00%
5	41116	KLODIAN BODLLI	41116	.00	500,000.40	500,000.00	.40	.00	0.00%
6	41111	ZVRA ARSIMORE MAT	41111	104,419.20	.00	104,419.00	.20	.00	0.00%
Totali				104,419.20	2,016,192.00	1,359,137.80	761,473.40		

Notabeli Mirahufar
 P. F. MYSLIMHOXHIA
 NUPSHK 375109361
 Burrel - Albania

