

SHENIMET SPJEGUESE

Shënim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese ndërkohë që është e detyrueshme sipas SKK 2 i parimeve të Përcaktimit të dhënave të kësaj pyese duhet të mbetet sipas kësaj rreze dhe standarde të përcaktuara në SKK 2 të parimeve të. Brenda e detyrues se shpjegimeve duhet të jete:

- Informacioni i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- Shënimeve shpjeguese zërat e ndryshimit të pasqyrave financiare
- Shënimeve të tjera të nevojshme

A I Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabël i aplikuar: Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri (SKK 2)
- Boza e përgatitjes së PF: Mbi bazën e konceptit të materialitetit (SKK 1, 1-3)
- Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1, 40 - 80)
 - Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogarë e saj aktivitetet dhe transaksionet ekonomike të veta
 - Parimi i vjersmërisë: veprimtaria ekonomike e rjesise sonë raportuese është e siguruar duke mos pasur në plan ose novajo ndoprejen e aktivitetit të saj
 - Kompensimi: mbi një aktiv dhe një pasiv nuk ka, ndërsa ndis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK
 - Kuptueshmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme të mjafuasive në fushën e kontabilitetit
 - Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të të Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale
 - Basueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime mstenatë duke zbatuar parimet e mëposhteme:
 - Parimin e paraqitjes me besnikëri
 - Parimin e përparesisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
 - Parimin e pabarëshmërisë pa asnjë influencë të qëllimshëm
 - Parimin e matjes pa optimizem të teperuar pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
 - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertetë e të drëjtë të PF.
 - Parimin e qendrueshmërisë për të mos ndryshuar politikat e metodat kontabël
 - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave

A II Politikat kontabël

- Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda Mesatares së Ponderuar (SKK 4)
- Vlerësimi fillestar i një element të AAM që plotëson kriteret për njësojë si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto (SKK 6.)
- Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua, kosto të huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit (SKK 6.)
- Për vlerësimin e mëposhtëm të AAM është zgjedhur metoda e koston duke i paraqitur në bilanc me koston minus amortizimin e akumuluar. (SKK 6.)
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 6.) njësi jone ekonomike ka përcaktuar si metoda të amortizimit të AAM metodën e amortizimit mbi bazën e vlefës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht:
- Për ndertesat me 5% të vlefës së mbetur
 - Komputera e sisteme informacioni me 25% të vlefës së mbetur
 - Të gjitha AAM të tjera me 20% të vlefës së mbetur
- Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 6.) njësi ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit ato lineare me normën e amortizimit 15% në vit

Referenca

B Shënimeve të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1

Banka						
Nr	Emri Bankës	Monedha	Nr llogaritje	Vlera në valute	Kursi fund vit	Vlera në lekë
1	BKT	Leke	1160004330LFBCL			2.441.80
2	BKT	Euro			121.77	
2	Bankën Bank	Leke	ALF32021191300000010000115			9.727.337.37

Shënim

3	Rafesoni Bank	Euro			
3	Itiesia shtet Pasqje	Leke	20586136501		(1,395.60)
4	Itiesia shtet Pasqje	Euro			
4	ABE Banka Amerikane e Investimeve 1	Leke	032058370		(3,200.00)
5	ABE Banka Amerikane e Investimeve 2	Leke	001335595		(10,000.00)
5	ABE Banka Amerikane e Investimeve	USD			
6	Unior Bank	Leke			1,649.00
7	Banka e Bashkuar e Shqiperise (UBA)	Leke	1701-0010-002784.73		(2,850.00)
8	Credes Bank	Leke	00000691306		(20,159.43)
9	Alpha Bank	Leke			400.00
10	Tjera	Leke			(4,650.00)
Totali					9,684,444.33

1.2 *Arka*

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			
Totali				0

2 *Investime*

- 2.1 *Ne buj pronasie te njësive ekonomike brenda grupit*
Shoqëria nuk ka buj pronasie te njësive ekonomike brenda grupit
- 2.2 *Aksionet e vota*
Shoqëria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone
- 2.3 *Te tjera Financiare*
Shoqëria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 *Te drejta te arkëtueshme*

- 3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*
Inventari i klienteve bashkangjitur
- 3.2 *Nga njësitë ekonomike brenda grupit*
- 3.3 *Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
> Shoqëria nuk te drejta oho detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse
- 3.4 *Te tjera* 81,876
> Debitorë te tjere, kreditorë te tjere (përpara debitorë) - Terhequr Pronari perkohsisht
• Xheni Krypi 81.876 81,876
- 4 *Inventarët*
- 4.1 *Lendo e para dhe materiale te konsumueshme*
> *Materiale ndihmës* 194,466
• *Materiale ndihmëse te inventarëve sipas shërbime M. Finance nr 1265/11 dt 03.07.2019 = 194.466 lek*
• *Hesbi i inventarit kontabilistik i inventarit të kësaj M. Finance nr 12683/11 dt 03.07.2019 = 2.145.159 lek*
Hesbi i jone zhvlerësuar totalisht sipas vendimit të kësaj mbledhëse nr. Dato
- 4.2 *Produkte ne proces dhe 1/2 produkte*
- 4.3 *Produkte te gatshme*
- 4.4 *Materia*
Inventari mallrave bashkangjitur
- 4.5 *Aktiva biologjike (Gje o gjeje ne mije o majmon)*
- 4.6 *AAGJM te mbajtura per shfrytëzim*
- 4.7 *Parapagime per inventar*

5 *Shpenzime të shlyera*

6 *Te arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara*

II **AKTIVET AFATGJATA**

- 6 *Aktive materiale* 20,766,111
- 6.1 *Toka dhe ndërtesa* 20,600,276
- 6.2 *Impianate dhe makineri* 136,540
- 6.4 *Mjete transporti* 0
- 6.5 *Pajisje zyrtare dhe pajisje informatike* 69,295
- 6.7 *Te tjera instalime dhe pajisje* 0
- 6.8 *Parapagime për aktive materiale dhe në proces*

Analiza e posteve te amortizueshme

Nr	Emertimi	Vë reperiçza		Vë reperiçza		Vë reperiçza	
		Vlera mbetur fund vitit	Amortizimi	Vlera mbetur fund vitit	Amortizimi	Vlera mbetur fund vitit	Amortizimi
1	Toka dhe ndërtesa	21,185,705	628,429	20,560,276	21,426,150		21,426,150
2	Impianate dhe makineri	170,675	21,125	156,540	170,675		170,675
3	Mjete Transporti			0			0
4	Pajisje zyrtare dhe informatike	67,875	18,580	69,295	67,875		67,875
5	Te tjera instalime dhe pajisje			0			0
6	AAM ne proces			0			0
	Shuma	21,447,225	651,144	20,766,111	21,604,700	0	21,604,700

Aktivet e blera gjate vitit

Luiz

Aktiviteti i ndalo nga transformimi 3 ndalesa sip. = 128 Min2, Amort. = 148.766 loka, vl. Mbiotur = 237.454 loka
 Rendesat nr. 5/115/16 = 17.26m² nr. 5/112/18 = 33.41m² nr. 5/113/10 = 78.03m²
 Gjithsej 126.717, V. Takstimi = 265.220 loka, Zambasor = 148.765 loka, Vlera e mbetur = 237.454 loka
 e cila kalon ne rezultat sipas shprehjes Dm financave nr. 0510 prot. d. 02.06.2020
 AAGJM ne proces
 Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektive (SKK 1 17,16,79,80) gjate vitit
 Inventaret analitike bashkangjitur

10 Aktive jo materiale		
> Koncesione		
> Patenta, lisenca, marka e aktive te ngjashme		
> Etni i nire		
12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar		
III DETYRIMET DHE KAPITALI		
13 Detyrime afatshkurtra:		
13.1	<i>Tiljet e huamarijes</i>	
13.2	> Hua te marra Overt-dite)	43,694
	• Gjendjet negative te bashkoves (Plessa SP=1325.5 • ADI nr 1=3200 • AEI nr 2=16000 • UDA=2600 • Credita Bank = 29159.43)	
13.3	> <i>Ardhura ne avanco per porosi</i>	
13.4	> <i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	6,339,662
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	2,608,393
	> Honorare te Keshillit mbikqyres	3,731,279
13.5	<i>Deftesa te pagueshme (Taksa e penalizete ndaj Bashkise Tirane)</i>	1,678,414
13.6	<i>Te pagueshme ndaj rjeshive ekonomike brenda grupit</i>	
13.7	<i>Te pagueshme ndaj rjeshive ekonomike ku ka interese pjesemarrëse</i>	
13.8	<i>Te pagueshme ndaj punonjësve dhe s'guimave shoqërore/shëndetsore</i>	4,628,288
	> <i>Paga dhe shpërblime</i>	289,729
	• Fabiolla Hoxha 25,429	
	• Jonada Comani 160,080	
	• Mimoza Cibaku 34,220	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	4,416,559
	> Organizma te tjera shoqërore	
	> Detyrime te tjera	
13.9	<i>Te pagueshme për detyrime faktimore</i>	3,762,392
	> Akciza	
	> Tatime mbi te ardhurat personale	1,328,507
	> Tatime te tjera per punonjësit	
	> Tatime mbi fitimin	160,000
	> Shkruar TVSH per tu paguar	992,585
	> Te tjera tatime për tu paguar dhe për tu kthyer (toprica kreditorë)	
	> Tatime te shlyra (toprica kreditorë)	
	> Tatimi në burim	1,252,500
13.10	<i>Te tjera te pagueshme</i>	24,000,000
	> Te drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividende për tu paguar	
	> Te tjera (Kreditorë)	24,000,000
	• Kalam fondi i perftuar nga "Shpeshkryesja e Idrëve me vlore" sh.a = 24 000 000	
	Vendimi i Mm Financave nr 125 dt 12.12.2019	
	• Perdurur sipas destinacionit ne vitin 2019 = 14 300 000	
	• Moster per tu perdurur vitin antikshem = 9 563 010	
14	Te pagueshme për shpenzime të konstatuara	
	> Shpenzime te llogaritura	
	> Interesa te llogaritur	
15	Te ardhura të shlyra	
	> Grante afatshkurtera	
	> Te ardhura te perudhave te ardhme	
16	Provizione	
	> Provizione afatshkurtera	
17	Detyrime afatgjata:	
17.1	<i>Tiljet e huamarijes</i>	
17.2	<i>Huamarije afatgjata</i>	
17.4	<i>Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbikqyres	
	Inventari i Furnitorëve bashkangjitur	

Stef

▷ Debitore të tjera, kreditorë të çarë mbi një vit		
Inventari i debitorëve të tjere bashkangjitur		
17.5	Deltesa të pagueshme	
17.6	Të pagueshme ndaj njësitëve ekonomikë brenda grupit	
17.7	Të pagueshme ndaj njësitëve ekonomikë të jashtëm të përcaktuar	
17.8	Të tjera të pagueshme	
18	Të paqeshme për shpenzime të konstatuara	
19	Të ardhura të shlyra	
20	Provizione:	
21	Detyrimo të timoro të shlyra	
22	Kapitali dhe Rezervat	
23	Kapitali i Nënshkuar	66,857,000
24	Primi i lidhur me kapitalin	
25	Rezerva rishlerësimi	
26	Rezerva të tjera	15,704,254
26.1	Rezerva ligjore	14,239,127
26.2	Rezerva statutoare	1,435,127
26.3	Rezerva të tjera	-
27	Fitim i pashpërndarë	(84,312,005)
28	Fitim / Humbja e Vitit	(7,824,308)

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen		
•	Te ardhura nga aktiviteti kryesor (Qira)	1,210,260
•	Te ardhura nga subvencioni	1,210,260
•	Te ardhura nga shitja e AAGJM	-
•	Te ardhura nga kembimi valutor	-
•	Te ardhura nga interesat	-
Shpenzimet perbehen nga		9,034,608
•	Shpenzime per materiale (zhvlersim inventari; Helmet + tjera)	2,179,284
•	Blerje energji elektrike & uji	650,629
•	Blerje karburanti per enje dhe kamione, etj.	-
•	Shp personeli dhe sig. shqerore	1,624,464
▷	Paga	2019 2018
▷	Sigurimi shqerore	1,392,000 1,392,000
▷		232,464 230,460
•	Shpenzime te tjera te shfrytezimit	1,671,245
▷	Shërbime noteria	48,000 0
▷	Personel jashte ndies	947,690
▷	RiAtrua paga te mbeturat si te ardhura	34,220 -
▷	Komisione bankare	20,011 19,888
▷	Taksa vendore	283,690 695,173
▷	Vlera kontabile AAGJM te dala j perdonimit	237,454 -
•	Shpenzime Financiare	2,327,732
▷	Provizione	2,015,942
▷	Interesa bankare	4,608 1,343
▷	Penaltete (kamatornosa + gjoba)	2,323,124 695,173
•	Shpenzime te Amortizimit	681,144
•	Vite mbetur e asetove dala j perd.	
•	Shpenzime interes kredje	
•	To tjera financiare (kombimi valutor, etj.)	
Shpenzime nga falja e detyrimit te klienteve para vitit 2..		
10	Fitim (Humbja) e vitit financiar	
•	Fitim neto i ushtrimit	(7,824,308)
•	Shpenzime te pa zbrndestime	2,211,795
•	Fitim para tatimit	(7,824,308)
•	Humbje te mbarura	90,469,739
•	Tatimi mbi fitimin	-
Ne shpenzimet e pazbrndesime, perfitimes zbrndesime e ndoshtimis		
▷	Gjeba	
▷	Kamatornosa e penaltete	2,323,124
▷		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mendet monetare ne fillim te periudhes kontabile	

Shkup

Ne fuqsi monetar kanë rrituar.

Positivisht

Fidmi para taksa	(7.824.303)
Amortizimi i v. Mbetur e AQI te detyrimeve perd.	918.593
Aktiva te tjera financiare afalshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve per te paguar	14.764.700
Rritje/renie ne inventare	2.181.464
Aktiva te tjera financiare afalgata (Shije AAGJM)	
Diferenca huaje e arketuar (Financim)	
Shpenzime te shlyra	
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	10.000.534

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketuashme	95.020
Rritje/renie ne detyrimet e pajueshme	
Rritje/renie ne detyrime per punonjës t	232.345
Blerja e aktiveve afalgata materiale	
Tafim mbi fidmin i paguar	
Parapajime dhe shpenzime te shlyra	
Pagesa e huaje (Kredi e arketuar - Kredi e paguar) Principali	
Dividente te paguar	
Mjetet monetare ne fidm te perudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	329.436
Gendja e Mj Monetare me 31.12.2019	9.771.098

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Kapital i nenshkruar	65.857.000
• Fidmi (huarja) neto e vilit financiar	(7.824.303)
• Fidmi qe bartet ne vitin e ardheshem	(64.312.905)
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rritjesime	
• Rezerva tjera	15.704.254
• Totali i Kapitalit	(9.575.959)

Llogarite jashte bilancit

> _____
> _____

C Shënime të tjera shpjeguese

Nga jete te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo nga jete te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.
Gabime materiale te ndodhura ne perudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate perudhes raportuese dhe qe korrigjimi nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Fajz KOÇI)

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike
(Fabiola HOXHA)

