

SHENIMET SHPJEGUESE

Informacion i pergjithshem

1. Kuadri ligjor : Ligji 9228 date 29.04.2004 "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 "**Albkontroll** " **sha Durrës**, ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet, pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - Vijemesia e veprimtarise ekonomike e shoqerise sone eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose ne nevojte 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 perparetise 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 anortizimin 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:

- Nderesat me 5% te vleftes se mbetur,
- Pajisje zyre dhe informatike me 20 % te vleftes se mbetur,
- Impiante, makineri, pajisje dhe te gjitha aktivet e tjera afatgjata me 20 % te vleftes mbetur.

Normat e amortizimit jane te perdorura brenda normave me ato te sistemit fiskal ne fuqi.

SHENIMET SHPJEGUESE

Shenimet qe shpjegojne zerat e ndryshem te Pasqyrave Financiare.

AKTIVET AFATSHKURTERA

➤ Mjete monetare -Banka

Shoqeria jone kryen veprime bankare me disa banka te nivelit te dyte. Me poshte do te paraqesim gjendjen e llogarive ne leke dhe valute, sipas te gjitha bankave si dhe gjendjen e arkës me date 31/12/2019.

KOD	PERSHKRIMI	MON	SASIA	KURSI	GJENDJE 31.12.2019
B01	Raiffeisen Bank Lek 000045665641	LEK			202,965
B08	BKT ne Lek 000404456	LEK			1,215,990
B02	BKT euro 000404456	EURO	6.02	123	740
	SHUMA				1,418,576

-Arka

Nr	Emertimi i Arkes	Monedha	Vlera ne Valute	Kursi	Shuma ne leke
1	Arka ne Leke	Leke			51,141
			SHUMA		51,141

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

1 euro = 123 leke

1 dollar = 108.64 leke.

➤ Te drejta te arketueshme

- Te drejta te arketueshme nga aktiviteti i shfrytezimit ne shumen **5,837,615 leke**, perfaqeson kliente per sherbime si mostrim minerali, material ndertimi si dhe analiza kimike.

-Te drejta te tjera te arketueshme ,ne shumen **589,625 leke** perfaqeson tatimin mbi fitimin.

➤ Inventaret

-materiale te konsumueshme ne shumen **225,026 leke** perbehet nga materiale te ndryshme dhe nga gjendja e karburantit, reagente kimike dhe kancelarise ,te cilat perdoren per perdorim te brendshem. Lista e inventarit bashkelidhur.

II AKTIVET AFATGJATA

➤ Aktivet afatgjata materiale ne shumen **1,336,483 leke** jane si me poshte:

➤ Ndertesa provizore (Kioske metalike) **765,905 leke.**

- Impiante dhe makineri **485,317 leke.**
- Te tjera instalime dhe pajisje **85,361 leke.**

Ne pasqyrat financiare aktivet afatgjata materiale jane paraqitur me vleren e mbetur (Kosto historike minus amortizimin e akumuluar).

Bashkelidhur jane pasqyra e gjendjes dhe ndryshimit te aktiveve afatgjata materiale me vleren bruto, pasqyra e amortizimeve si dhe pasqyra e me vlere neto.

I. DETYRIMET AFATSHKURTERA

- Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit ,perfaqeson detyrimin ndaj furnitoreve ne shumen **257,097 leke**. Lista e furnitoreve bashkelidhur.
- Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore & shendetesore ne shumen **748,383 leke**,ku jane te perfshira :
 - Pagat e punonjesve ne shumen **115,829 leke** .
 - Sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne shumen **81,747 leke** ,te cilat perfaqesojne sigurimet shoqerore & shendetesore te muajit Dhjetor 2019 te cilat jane paguar ne muajin Janar 2020.
- Te pagueshme per detyrime tatimore ne shumen **93,949 leke** ,te cilat perfaqesojne :
 - Detyrimet tatimore te Tap-it per muajin Dhjetor 2019 ne shumen **22,490 leke**
 - Detyrimin tatimore per tatimin ne burim ne shumen **21,720 leke** , eshte tatimi ne burim per muajin Dhjetor 2019 ,I cili eshte paguar ne muajin Janar 2020.
 - Detyrime Tatimore te Tvsh-se **49,739 leke** ,eshte detyrimi i TVSH-se per muajin Dhjetor 2019 e cila eshte paguar ne Janar 2020.
- Te tjera te pagueshme ne shumen **456,858 leke** ,shume e cila perbehet nga detyrimi qe ka shoqeria ndaj anetareve te keshillit mbikqyres te shoqerise ALBKONTROLL Sha.
- Totali i detyrimeve afatshkurtra eshte **1,005,480 LEKE**

II.DETYRIME AFATGJATA

- Detyrime Afatgjata ,shoqeria nuk ka.

III.KAPITALI

- Kapitali i nenshkruar **37,039,972 leke**
- Rezerva ligjore **221,884 leke**
- Rezerva statutore **382,504 leke**
- Fitimi i pashperndare **29,556,291 leke**
- Fitim/ humbja e periudhes **366,306 leke**

Shenimet e tjera shpjeguese

Hartimi i pasqyres se te ardhurave dhe shpenzimeve per vitin 2019.

- **Te ardhurat gjithsej nga aktiviteti I shfrytezimit per vitin 2019 jane ne Shumen 5,603,802 leke.**

Te ndara si me poshte:

- Impiante dhe makineri **485,317 leke.**
- Te tjera instalime dhe pajisje **85,361 leke.**

Ne pasqyrat financiare aktivet afatgjata materiale jane paraqitur me vleren e mbetur (Kosto historike minus amortizimin e akumuluar).

Bashkelidhur jane pasqyra e gjendjes dhe ndryshimit te aktiveve afatgjata materiale me vleren bruto, pasqyra e amortizimeve si dhe pasqyra e me vlere neto.

I. DETYRIMET AFATSHKURTERA

- Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit ,perfaqeson detyrimin ndaj furnitoreve ne shumen **257,097 leke**. Lista e furnitoreve bashkelidhur.
- Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore & shendetesore ne shumen **748,383 leke**,ku jane te perfshira :
 - Pagat e punonjesve ne shumen **115,829 leke** .
 - Sigurimet shoqerore dhe shendetesore ne shumen **81,747 leke** ,te cilat perfaqesojne sigurimet shoqerore & shendetesore te muajit Dhjetor 2019 te cilat jane paguar ne muajin Janar 2020.
- Te pagueshme per detyrime tatimore ne shumen **93,949 leke** ,te cilat perfaqesojne :
 - Detyrimet tatimore te Tap-it per muajin Dhjetor 2019 ne shumen **22,490 leke**
 - Detyrimin tatimore per tatimin ne burim ne shumen **21,720 leke** , eshte tatimi ne burim per muajin Dhjetor 2019 ,I cili eshte paguar ne muajin Janar 2020.
 - Detyrime Tatimore te Tvsh-se **49,739 leke** ,eshte detyrimi i TVSH-se per muajin Dhjetor 2019 e cila eshte paguar ne Janar 2020.
- Te tjera te pagueshme ne shumen **456,858 leke** ,shume e cila perbehet nga detyrimi qe ka shoqeria ndaj anetareve te keshillit mbikqyres te shoqerise ALBKONTROLL Sha.
- Totali i detyrimeve afatshkurtra eshte **1,005,480 LEKE**

II.DETYRIME AFATGJATA

- Detyrime Afatgjata ,shoqeria nuk ka.

III.KAPITALI

- Kapitali i nenshkruar **37,039,972 leke**
- Rezerva ligjore **221,884 leke**
- Rezerva statutore **382,504 leke**
- Fitimi i pashperndare **(29,556,291) leke**
- Fitim/ humbja e periudhes **366,306 leke**

Shenimet e tjera shpjeguese

Hartimi i pasqyres se te ardhurave dhe shpenzimeve per vitin 2019.

- **Te ardhurat gjithsej nga aktiviteti I shfrytezimit per vitin 2019 jane ne Shumen 5,603,802 leke.**

Te ndara si me poshte:

KOD	PERSHKRIM	SHUMA
704	Shitje sherbimesh mostrime dhe analiza mat.ndertimi	3,921,667
704.1	Sherbime Analiza minerali,ferrokrom,krom e koncentrat kromi	1,682,135
	Shuma	5,603,802

Te ardhura te tjera

768	Te ardhura financiare	196,859
705	Te ardhura nga grand i dhene nga Ministria Ekonomise	7,000,000

Totali i te ardhurave 12,800,661 leke

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

Shifra e afarizmit sipas pasqyrave financiare jane **5,603,802 leke.**
 Te ardhurat e deklaruar sipas FDP-ve jane **5,603,804 leke.**
 Diferenca **2 leke.**

- **Shpezimet spas zerave te pasqyres se performances jane :**
- Lende e pare dhe materiale te konsumushme ne shumen 213,453 leke.Keto shpenzime jane per blerje reagente kimike,nafte me tollona,kancelerti,bidona e qese plastike per mostrimin e materialeve ,pjese kembimi etj

KOD	PERSHKRIM	SHUMA
606	Karburant me tollona	79,800
6021	Reagente kimike	75,000
6022	Pjese kembimi	37,000
6023	Kanceleri,boje,leter,qese etj	21,653
602	shuma	213,453

-Shpenzime te personelit 4,145,979 leke

- Paga dhe shperblime ne shumen **3,552,681leke**
- Shpenzime te sigurimeve shoqerore dhe shendetesore **593,298 leke** perfaqeson shumen e kontributit te sigurimeve shoqerore qe perballohen nga shoqeria.

➤ Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale ne shumen **190,060 leke.**
 Ne kete ze jane perfshire amortizimet e aktiveve afatgjata materiale, sipas normave te shpjeguara me lart. Bashkelidhur jane pasqyrat e amortizimit per vitin 2019

> Zhvleresimi i kerkesave te arketushme ne shumen **3,719,832 leke.**Ne kete ze jane perfshire

➤ Zhvleresimi i aktiveve afatgjata materiale ne shumen **190,060 leke**.
Ne kete ze jane perfshire amortizimet e aktiveve afatgjata materiale, sipas normave te shpjeguara me lart. Bashkelidhur jane pasqyrat e amortizimit per vitin 2019

> Zhvleresimi i kerkesave te arketushme ne shumen **3,719,832 leke**. Ne kete ze jane perfshire krijimi i provigjioneve per kliente te pa aketushem ne vite. Lista e klienteve te provigjionuar eshte bashkelidhur. Keta kliente jane pa shprese arketimi, s'kane aftesi paguese, per disa prej tyre jane ne proces permbarimi.

➤ Shpenzime te tjera shfrytezimi **4,165,031 leke te ndara si me poshte :**

KOD	PERSHKRIM	SHUMA
604	energji, uje...	75,967
613	qera zyra e laboratore	806,650
616	prime sigurimi	18,960
615	riparime	36,480
618.1	shp.nga te tretet(peshe me zhytje)	495,000
618.2	Shp.nga te tretet ,analiza laborator(ISTN)	1,120,000
625	dieta	52,500
626	poste,telefon	37,171
622	Sherbime auditimi Bilanci	240,000
628	komis bankare	28,498
636	Kontroll fizik dhe leje qarkullimi	67,155
638	Taksa e tatime te tjera	59,008
621	k.mbikqyres	1,077,600
657	gjoba(pagtese me vonese)	36,175
658	shp,tjera korente	13,867
	shuma	4,165,131

Gjithashtu ne kete ze jane perfshire edhe shpenzimet e panjohura per shumen **50,042 leke** (penalitetet, gjoba, shpenzime te panjohura), te cilat jane zbritur per efekt te llogaritjes se tatimit mbi fitimin..

- | | |
|---|----------------------|
| ➤ Fitim kontabel e vitit ushtrimor | 366,306 leke. |
| ➤ Shpenzime te panjohura | 50,042 leke. |
| ➤ Fitim fiskale e vitit ushtrimor | 416,348 leke |
| ➤ Tatim fitimi | 0 leke |

PER ALBKONTROLL SHA

Hartoi
EKONOMISTE

Henrieta Xheneti

Miratoi
ADMINISTRATORI

Eraldo MENE

