

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. **Rradha e dhenies së spjegimeve duhet të jete :**

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "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 kuptushme 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 perpariesise 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 kosos 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 kosos 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.
- 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:) njesia ekonomike raportuese ka percaktuar **si metode te amortizimit ate lineare me normen e amortizimit 15 % ne vit.**



B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivët monetare 26,265,571

1.1 *Banka* 26,244,058

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	31/12/2020 BKT - LEK				21,924,062
2	31/12/2020 BKT VISA - LEK				1,033,323
3	31/12/2020 BKT - EURO				10,000
4	31/12/2020 UNION B. - LEK				2,703,567
5	31/12/2020 UNION B. - EURO				4,960
6	31/12/2020 UNION B. llog depozite - EURO				105,165
7	31/12/2020 RAIFFEISEN B.-LEK				121,534
8	31/12/2020 RAIFFEISEN B.-EUR				341,447
Totali					26,244,058

1.2 *Arka* 21,513

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			21,513
Totali				21,513

2 Investime

2.1 *Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit*

Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njësive ekonomike brenda grupit

2 *Aksionet e veta*

Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone

2.3 *Te tjera Financiare*

Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1 *Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

Kliente per mallra,produkte e sherbime

329,841,067

- > Fatura te pa likuiduara nen nje vit
- > Fatura te pa likuiduara mbi nje vit
- > Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

Inventari i klienteve bashkangjitur

NR.	EMERTIMI	Mbetj.31/12/2020
1	"4S" SHPK	2,609,748
2	BASHKIA TIRANE Rre	1,750,976
3	BASHKIA TIRANE SU	2,659,836
4	BASHKIA VORE-RRUGA	14,766,178
5	BILLA & CO	2,412,492
6	DR. P. Burgjeve	8,457,258
7	Forca DETARE+REPART	674,920
8	GERTI 1987 shpk	2,521,199
9	Inst Policise (qente)	133,181
10	KAROLI CONSTRUCTION	56,039,073
11	Klubi Sp.Tirana	572,744
12	MC KATERINGU	477,505



13	MINISTRIA SHENDETSIA	4,809,162
14	PALLAT 4 - AP 31 = 11	6,325,550
15	PALLATI 2-4 HYRJA 1	5,755,800
16	PALLATI 2/3 garazhd m	163,770
17	PALLATI 2/3 garazhd m	270,300
18	PALLATI 2/3 garazhd m	3,764,643
19	PALLATI 2-3 DYQANI N	24,210,400
20	PALLATI 2-3 DYQANI N	16,302,800
21	PALLATI 2-4 AMBJENTE	13,496,768
22	PALLATI 2-DYQANI=113	12,198,551
23	PALLATI 3 -DYQANI 5 =	4,172,400
24	PALLATI 3 -DYQANI 6 =	4,343,400
25	PALLATI 3 -DYQANI 7 =	8,059,800
26	PALLATI 4 - (MAGAZIN	19,338,640
27	PALLATI 4 diference ka	86,420,396
28	PALLATI 4 - DYQANI 2 =	4,293,000
29	PALLATI 4 - DYQANI 3 =	7,859,900
30	Pogradeci	3,329,435
31	QENDRA G BOJAXHI	592,920
32	Qendra SOC STREHEZA	267,768
33	REPARTI 2001+ b.pal	563,641
34	Rep Special RENEA	1,211,288
35	Sherbimi Spitalor Korce	22,224
36	Shkolla e Mesme Hotel	397,872
37	SINANI TRADING bu	6,872,540
38	Spitali I Burgjeve	737,268
39	SUOGJ "KOCO GLIOZHE	985,721
	Totali Klient	329,841,067

3.2 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- > Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.4 Të tjera

1,090,188

- > Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore
- > Parapagime të dhëna
- > Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)
- > Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)
- > Tatim mbi fitimin (teprica debitore)
- > Shteti- TVSH për tu marrë (444 = 1.090.188 leke)
- > Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer
- > Tatimi në burim (teprica debitore)
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)
- > Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë
- > Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)
- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)
- > Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)
- > Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)

1,090,188

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar

- > Kapital i nënshkruar gjithsej
- > Kapital i nënshkruar i paguar

362,242

362,242

4 Inventarët

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse



> Pjesë ndërrimi	0
> Materiale ambalazhimi	0
> Materiale të tjera	0
> Inventari i imët dhe ambalazhet	0
> Zhvlerësimi i materialeve të para	0
> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	0

Inventaret analitike bashkangjitur

II.	PIJE	SIPAS LISTES		362,242
	Totali			362,242

Shënim. Shogëria nuk ka inventare

4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
>	Prodhimi në proces	0
>	Punime në proces	0
>	Shërbime në proces	0
>	Zhvlerësimi 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	0
>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	0
>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	0

Inventaret analitike bashkangjitur

4.4	<i>Mallra</i>	0
>	Mallra	0
>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	0

Inventari mallrave bashkangjitur

4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	0
>	Gjedhe ne majmeri	0
>	Te leshta ne majmeri	0
>	Te dhirta ne majmeri	0
>	Derra ne majmeri	0
>	Zogj ne rritje	0

Inventaret analitike bashkangjitur

4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
>	AAGJM të mbajtura për shitje	0

Inventari bashkangjitur

4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
>	Materiale të para	0
>	Materiale të tjera	0
>	Produkte të gatshëm	0
>	Mallra (dhe produkte) për shitje	0
>	Gjë e gjallë	0

Inventaret analitike bashkangjitur

5	<u>Shpenzime të shtyra</u>	62,239,739
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	62,239,739

6 **Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara**

>	Interesa aktive të llogaritura	0
>	Të ardhura të llogaritura	0

II **AKTIVET AFATGJATA**

7 **Aktivet financiare**



7.1	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të kontrolluara	0
	> Aksione të shoqërive të lidhura	0
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive të lidhura	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit	0
7.3	<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Zhvleresimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7	<i>Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
	> Zhvleresimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
7.5	<i>Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata</i>	0
	> Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
	> Zhvleresimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë	0
8	<i>Tituj të tjerë të huadhënies</i>	0
	> Të drejta të tjera afatgjatë	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
	> Zhvleresimi Të drejta të tjera afatgjatë	0
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
	> Zhvleresimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve	0
	8 Aktive materiale	58,000,008
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	46,738,004
8	<i>Impiante dhe makineri</i>	11,262,004
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	
8	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka	0		0
2	Ndertime	48,145,267	1,407,263	46,738,004
3	Impiante dhe makineri	8,845,322	1,543,501	7,301,821
	Shuma	56,990,589	2,950,764	54,039,825

Aktivitet e blera gjate vitit

Aktivitet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit

Inventaret analitike bashkangjitur

9 Ativitet biologjike



> Gjedhe	0
> Te leshta	0
> Te dhirta	0
> Derra	0
> Pula	0

10 Aktive jo materiale

> Koncesione	0
Koncesione me vleren fillestare	—
Konçesionet (amortizimi)	—
Konçesionet (zhvlerësimi)	—
> Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme me vlere fillestare	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (amortizimi)	0
Patenta,licenca,marka e aktive te ngjashme (zhvlerësimi)	0
> Emri i mire	0
Emri i mire me vlere fillestare	0
Emri i mire (amortizimi)	0
Emri i mire (zhvlerësimi)	0
> Parapagime për AAJM	0
Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale	0

11 Aktive tatimore te shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitore)	—
-------------------------------------	---

12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar

—

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

44,679,474

13.1

<i>Titujt e huamarrjes</i>	44,679,474
> Te pagueshme ndaj njesive brenda grupit(ortake)	—
> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër	—
> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë	—
> Hua të marra	—
> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	—
> Derivatët dhe instrumentet financiare	—

13.2

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë 0

> Qera financiare	—
Analiza e blerjeve me qira financiare	
> Huamarrje afatshkurtra nga Bankat	—
Banka 1	—
Banka 2	—
Banka 3	—
> Llogari bankare të zbuluara (overdrafte bankare)	—
Banka 1	—
Banka 2	—
Banka 3	—
> Hua të marra	—
> Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardheshem	—

13.3

Arkëtime në avancë për porosi

> Parapagime të marra	—
-----------------------	---

13.4

<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	427,771,718
> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	427,771,718

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur



NR.F	Emertimi	MBETJA
1	ALFA GAS	22,000
2	BBI GROUP	32,800
3	Beata	68,724
4	DAST SHA	69,905
5	DELTA DONI	56,740
6	DELTA	104,933
7	ENGINEERING ADVAN	(700,000)
8	EUROSIG sha	990
9	ELAL COM	27,814
10	FLODA 1	2,176,712
11	GEA	444,520
12	KLEO ASHENSOR	1,859,580
13	KOSMONTE FOODS sh	1,231,172
14	NRB ENGINEERING	36,000
15	PETRIT DUSHI	(770,827)
16	SEJEGA	194,700
17	SINA 98 shpk	1,131,600
18	SINANI TRADING	4,674,747
19	SONI IDEA STUDIO sh	109,472,043
20	Shefki Hoxha P.FIZIK	138,200
21	UKT	1,453,814
22	VISI BULMET shpk	3,964,145
23	VODAFONE	17,635
24	4S SHPK	2,063,771
TOTALI më 31/12/2020		127,771,718

> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.5 *Dëftesa të pagueshme*

> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime

13.6 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit*

> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit

13.7 *Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

13.8 *Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore*

576,442

> Paga dhe shpërblime

> Paradhënie për punonjësit

> **Sigurime shoqërore dhe shëndetsore**

576,442

> Organizma të tjera shoqërore

> Detyrime të tjera

13.9 *Të pagueshme për detyrimet tatimore*

154,828

> Akciza

> Tatim mbi të ardhurat personale

> Tatime të tjera për punonjësit

> Tatim mbi fitimin

> **Shteti- TVSh për t'u paguar**

147,328

> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)

> Tatime të shtyra (teprica kreditorë)

> **Tatimi në burim**

7,500

13.10 *Të tjera të pagueshme*



	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve		
	> Dividendë për t'u paguar		
	14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	> Shpenzime të llogaritura	0	
	> Interesa të llogaritur	0	
	15 Të ardhura të shtyra		
	> Grante afatshkurtera	0	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	0	
	16 Provizione		
	> Provizione afatshkurtera	0	
	17 Detyrime afatgjata:		13,187,289
17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>		
	> Huamarrje afatgjata	0	13,187,289
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	0	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	0	
	> Hua të marra	0	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	0	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	0	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>		
	> Qera financiare		
	Analiza e blerjeve me qira financiare		
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat		
	Banka 1	0	
	Banka 2	0	
	Banka 3	0	
	> Hua të marra	0	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>		
	> Parapagime të marra	0	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>		
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	0	
	Inventari i Furnitoreve bashkangjitur		
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	0	
	Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur		
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>		
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime mbi nje vit	0	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</i>		
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi nje vit	0	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>		
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0	
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>		
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi nje vit	0	
	> Dividendë për t'u paguar mbi nje vit	0	
	18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara		
	19 Të ardhura të shtyra		0
	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		170,100,000



	24 Primi i lidhur me kapitalin	
	25 Rezerva rivlerësimi	
	26 Rezerva të tjera	
26.1	Rezerva ligjore	67,408,356
26.2	Rezerva statutore	
26.3	Rezerva të tjera	
	27 Fitimi i pashpërndarë	96,979,266
	28 Fitim / Humbja e Vitit	12,980,515

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen

- Te ardhura nga aktiviteti 305,643,843
- Te ardhura nga kursi i kembimit

Shpenzimet perbehen nga

- Lende te pare dhe materiale te konsumueshm 271,218,640
- Shpenzime personeli 17,405,670
- shpenz financiare 732,787
- Shpenzime amortizimi 522,567
- Shpenzime te tjera 40,000

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

- Fitimi i ushtrimit 15,278,253
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit 15,278,253
- **Tatimi mbi fitimin** **2,297,738**
-
- > Gjoha Shpenzime te pa zbriteshme 40,000

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 korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Fiqiri Gjeta)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

