

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

- Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar
Plotesimi i të dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarde të
percaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Radha e dhenies se shpjegimeve duhet të jete :
- Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
 - Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
 - Shënime të tjera shpjeguese

► Informacion i përgjithshëm

- Kuadri ligjor: Ligji 9228 dt 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
- Kuadri kontabel i aplikuar : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2)
- Baza e pergatitjes se PF : Te drejtat dhe detyrimet e konstatuara.(SSK 1)
- Parimet dhe karakteristikat cilesore te perdorura per hartimin e P.F. : (SKK 1)
 - NJESIA EKONOMIKE RAPORTUSE ka mbajtur ne llogarite e saj aktivet,pasivet dhe transakcionet ekonomike te veta.
 - VIJIMESIA e veprimtarise ekonomike te njesise sone raportuse eshte e siguruar duke mos pasur ne plan ose nevojë nderprerjen e aktivitetit te saj.
 - KOMPENSIM midis nje aktivi dhe nje pasivi nuk ka , ndersa midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka vetem ne rastet qe lejohen nga SKK.
 - 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.
 - MATERIALITETI eshte vleresuar nga ana jone dhe ne baze te tij Pasqyrat Financiare jane hartuar vetem per zera materiale.
 - 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 perparesisë 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.

► 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; 11)

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 ndertesave metoden lineare dhe per AAM te tjera 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
- Komputera 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 metoden lineare me normen e amortizimit me 15 % ne vit.

A Deklarimi i të Ardhurave Bilanc - FDP

1	Te Ardhurat sipas FDP-ve	645,499,459 Lekë
2	Rimarr te ardhura te shtyra viti 2019	30,432,748 Lekë
3	Te ardhurat nga skonto furnitoret	835,402 Lekë
4	Te ardhura nga interesat	1,064 Lekë
	Totali	676,768,673 Lekë
	Zbriten te ardhurat e shtyra, viti 2020, pasivi I bilancit	
1	Drejtoria Nr.2, furniz me bitum	(30,940,787) Lekë
2	Fakulteti Mjekesise	(3,471,885) Lekë
3	ER Petrol	(80,125,548) Lekë
4	DP Objekteve Publike	(458,793)
5	Drejt. Sherbimit TRUF	(6,386,694)

Totali I te ardhurave ne bilanc

555,384,965 Lekë

Nr. ► **Shpjegime mbi postet e aktivitetit të bilancit**

A.1 Aktivitet monetare

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	Lek	AL97 20521123466685CLPRCLALLL	68,987,849.37	1.00	68,987,849
2	Firt Investment - Lek	Lek	AL49 2152 1078 ALL1 0000 0443 6000	2,913,971.40	1.00	2,913,971
3	Raiffeisen Bank	Lek	AL58 2022 1005 0000 0000 0077 0369	44,896,686.21	1.00	44,896,686
4	Tirana bank - Lek	Lek	AL70 2062 1010 0000 2003 1310 4100	0.00	1.00	0
5	Credins Bank - Lek	Lek	C0100000451974	17,516.64	1.00	17,517
6	Alpha bank - Lek	Lek	AL90 9022 1260 0261 2300 1525 3233	0.00	1.00	0
7	Intesa san Paolo bank - Lek	Lek		0.00	1.00	0
8	BKT - Euro	Euro	AL15 20521123466685CLPRCFEURU	1,722.38	123.70	213,058
9	Raiffeisen Bank - Euro	Euro	AL28 2022 1043 0000 0000 0177 0369	17,932.51	123.70	2,218,251
10	First Investment Bank - Euro	Euro	AL40 2152 1078 EUR1 0000 0443 6000	0.00	123.70	0
11	Alpha Bank - Euro	Euro	AL50 9022 1260 0261 2300 1525 4244	0.00	123.70	0
12	First Investment Bank - Dollare	Dollare	AL66 2152 1078 USD1 0000 0433 6000	0.00	100.84	0
13	BKT - Dollare	Dollare	AL70 20521123466685CLPRCFUSDQ	1,019.93	100.84	102,850
14	Alpha Bank - Dollare	Dollare	AL10 9022 1260 0261 2300 1525 5255	0.00	100.84	0
15	Raiffeisen Bank	Dollare		28.60	100.84	2,884
Totali						119,353,067

Arka

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	Arka ne Leke	213,327.35	1	0
Totali				0

A.3 Te drejta te arketueshme

A.3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit ne vleren 185,134,703 **Leke** perfaqson vleren e klienteve ende te pa arketuar, te cilet do te arketohen ne vitet pas ardhese.

A.3.6 Kerkesa ndaj tatim taksave ne vleren 8,177,982 **Leke** perfaqson kerkesa te arketueshme kundrejt administrates tatimore dhe asaj doganore si me poshte:
 TVSH kreditore 5,434,425 **Leke**
 Tatim ne burim 1,130,381 **Leke**
 Mbi pagesa ne dogane 1,613,176 **Leke**

A.3.4 Te tjera ne vleren prej 4,434,570 **Leke** perfaqson parapagimet e dhena

GFI Albania 124,737 **Leke**
 Al Global OIL Sha 4,309,833 **Leke**

A.4 Inventarët

A.4.4 Mallra ne vleren 134,786,239 **Leke** perfaqson vleren e mallrave ende te pa shitur

A.7 Aktive financiare

A.7.3 Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse ne vleren 100,000 **Leke** perfaqson vleren e aksioneve te nje investimi financiar te bere ne shoqerine Er Petrol sh.p.k.

P.1 Detyrime afatshkurtra:

P.1.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit ne vleren 56,066,625 **Leke** perfaqson vleren e furnitoreve te shoqerise per bleret e realizuar per qellime te aktivitetit te saj tregar te cilet ende nuk jane likuiduar dhe qe do te likujdohen ne periudhat e me vonshme.

P.1.3 Arkëtime në avancë për porosi ne vleren 121,383,707 **Leke** perfaqson parapagime te marra si me poshte:
 Parapagime Drejtoria nr.2 e Punetorve 30,940,787 **Leke**
 Parapagime nga Fakulteti i Mjeksise 3,471,885 **Leke**
 Parapagime Er Petrol Shpk 80,125,548 **Leke**
 Parapagime Drejtoria e pergj. Objekteve Publike 458,793 **Leke**
 Parapagime Drejtoria e sherbimit te truf. 6,386,694 **Leke**

P.1.5 Te tjera ne vleren 161,256,696 **Leke** perfaqson detyrime te analizuara si me poshte:

Dividente per ti paguar ortakut +detyrim ortakut 161,256,696 **Leke**
 te drejta e detyrime te tjera ndaj ortakut 0 **Leke**

P.1.8 Të pagueshme ndaj punonjësve ne vleren 366,007 **Leke** perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt punonjesve te saj per punen e kryer dhe ende te pa paguar.

P.1.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore ne vleren 234,165

Leke perfaqson detyrimet qe shoqeria ka kundrejt administrates Tatimoredhe Institutit te Sigurimeve si me poshte:

Detyrime per sigurimet shoqerore dhe shendetsore 170,338 **Leke**
 Detyrime per tatimin mbi te ardhurat personale 0 **Leke**
 Detyrime per TVSH 0 **Leke**
 Detyrime per tatim fitimin 63,827 **Leke**

Hartuesi i Bilancit
Rait Memisha

Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike

RESULI ER SH.A
Eduart Resuli
RESULI ER SH.A

Handwritten signature

