

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

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

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

A I Informacion i përgjithshëm

- 1 Kuadri ligjor: Ligjit 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 aktivi 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 perparemise 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.
 - Kompjuterat 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 Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I **AKTIVET AFAT SHKURTERA**

1 **Aktivete monetare**

1.1

Banka						
Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	RZB	Leke				2,966,791
2						
3						0
Totali						2,966,791

1.2

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

2 Investime

2

Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit

3.1

3 Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

	Kliente per mallra, produkte e sherbime	1,099,289
>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit	
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	0
>	Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	
	Inventari i klienteve bashkangjitur	

3.2

Nga njësitë ekonomike brenda grupit

>	Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit	581,930
---	--	---------

3.3

Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

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

3.4

Të tjera

>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	875,492
>	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	875,492
>	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)	

3.5

Kapital i nënshkruar i papaguar

>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	

4 Inventarët

4.1

Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

>	Materiale ndihmës	0
>	Lëndë djegëse	
>	Pjesë ndërrimi	
>	Materiale ambalazhimi	

	>	Materiale të tjera	0
	>	Inventari i imët dhe ambalazhet	0
	>	Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
	>	Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____
		<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	_____
4.2		<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	
	>	Prodhimi në proces	_____
	>	Punime në proces	_____
	>	Shërbime në proces	_____
	>	Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	_____
		<u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u>	_____
4.3		<i>Produkte të gatshme</i>	
	>	Produkte të ndërmjetëm	_____
	>	Produkte të gatshëm	_____
	>	Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	_____
	>	Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	_____
		<u>Inventaret analitike bashkangjitur</u>	_____
4.4		<i>Mallra</i>	
	>	Mallra	_____
	>	Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____
		<u>Inventari mallrave bashkangjitur</u>	_____
4.5		<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	
	II	<u>AKTIVET AFATGJATA</u>	_____
	7	<u>Aktivet financiare</u>	
7		<i>Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit</i>	_____
	8	<u>Aktive materiale</u>	_____
8		<i>Toka dhe ndërtesa</i>	
8		<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	10,000,000	0	10,000,000			
	Impiante e m...	145,452,625	58,707,826	86,744,799			
	Të tjera Ins. pajisje			0			
	Shuma	155,452,625	58,707,826	96,744,799	0	0	0

Aktivet e blera gjate vitit

Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit

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

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

13.1	>	<i>Titujt e huamarrjes</i>	_____
13.4	>	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	>	Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	_____
		<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	_____
	>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	_____
		<u>Inventari i debitoreve të tjere bashkangjitur</u>	_____
	>	Të drejta detyrime ndaj njësitve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	_____
13.8	>	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsor</i>	47,376
	>	Paga dhe shpërblime	_____

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

669,503

669,503

33,475

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

REFERENCA

Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		441,850
8			
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP		441,850
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	0
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	0
3	Referenca	Minus	0
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	
5	Te tjera	Minus	
6	Te tjera	Minus	
	Shuma e blerjeve ne shpenzime		441,850
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
	Totali ne shpenzime		441,850
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		-441,850
2	Shpenzime te tjera		xxx
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		
	Shuma (1 + 2 - 2a)		-441,850
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	311,959
Ne fluksin monetar kane ndikuar	
Pozitivisht :	
Fitimi para tatimit	636,027
Amortizimin	4,841,374
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	8,659
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	5,486,060
dhe Negativisht :	
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	-2,831,228
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	
Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	
Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabel	
Shuma e Faktoreve me influence Negative	-2,831,228

Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2020	2,966,791
-------------------------------------	-----------

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	636,027
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	636,027
• Rritja e kapitalit aksioner	0
• Rivleresime	0

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 rregulline 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

Renis TYRKU

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Isidor BEQIRAJ

The stamp is circular and contains the following text: "REPUBLIKA E SHQIPERISE" at the top, "Shumice te Ertua Perimeve Tregu i Shkalluar me Shumice te Ertua Perimeve Tregu i Shkalluar" around the inner edge, "SHA" in the center, and "ANSHUJTI I SHKALLUARIT TREGOR ME SHUMICE TE ERTUA PERIMEVE TREGU I SHKALLUAR ALBANIA" around the outer edge.