

SHENIMET SPJEGUESE

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 shpjegimeve 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 nderperjen 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 gene 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 perparisesise 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 koston 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 koston 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 metodën 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.

Referenca

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

1 Aktivet monetare

Nr	Emri i Bankes		Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	BKT	BKT	ALL	505411925	16,466,458.00	1.00	16,466,458.00
2	BKT	BKT	EUR	505411925	200,962.87	123.70	24,859,107.02
3	BKT	BKT	USD	505411925	7,442.94	100.84	750,546.07
	Totali						42,076,111

2.1	<i>Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>	
		Shoqëria nuk ka tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit
2	<i>Aksionet e veta</i>	
		Shoqëria nuk ka riblerje të aksione të emetuara me pare nga ana jone
2.3	<i>Te tjera Financiare</i>	
		Shoqëria nuk ka aktive të tjera financiare të investuara

3.1	<u>Te shërbisë të shfrytëzimit</u> <u>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</u>	
	Kliente për mallra, produkte e shërbime	
>	Fatura të pa likuiduara nën një vit	5,456,548.00
>	Fatura të pa likuiduara mbi një vit	
>	Zhvlerësimi i të drejtave dhe detyrimeve	
	Inventari i klienteve bashkangjitur	

3.3 Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
> Shogeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse

3.5 Kapital i nënshkruar i papaguar _____
 > Kapital i nënshkruar gjithsej _____
 > Kapital i nënshkruar i paguar _____

4.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme

- > Materiale ndihmës
- > Lëndë djegëse
- > Pjesë ndërrimi
- > Materiale ambalazhimi
- > Materiale të tjera
- > **Inventari i imët dhe ambalazhet**
- > Zhvlerësimi i materialeve të para
- > Zhvlerësimi i materialeve të tjera

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.2 *Prodhimë në proces dhe gjysëmprodime*
- > Prodhimi në proces
 - > Punime në proces
 - > Shërbime në proces
 - > Zhvlerësimi i prodhimeve në proces

Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)

- 4.3 *Produkte të gatshme*
- > Produkte të ndërmjetëm
 - > Produkte të gatshëm
 - > Nënprodukte dhe produkte mbeturinë
 - > Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.4 *Mallra*
- > Mallra
 - > Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje

Inventari mallrave bashkangjitur

- 4.5 *Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)*
- > Gjedhe në majmëri
 - > Te leshta në majmëri
 - > Te dhirta në majmëri
 - > Derra në majmëri
 - > Zogj në rritje

Inventaret analitike bashkangjitur

- 4.6 *AAGJM të mbajtura për shitje*
- > AAGJM të mbajtura për shitje

Inventari bashkangjitur

- 4.7 *Parapagime për inventar*
- > Materiale të para
 - > Materiale të tjera
 - > Produkte të gatshëm
 - > Mallra (dhe produkte) për shitje
 - > Gjë e gjallë

Inventaret analitike bashkangjitur

5 Shpenzime të shtyra

- > Furnitorë për shërbime (teprica debitore)
- > Shpenzime të periudhave të ardhme

6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara

- > Interesa aktive të llogaritura
- > Të ardhura të llogaritura

II AKTIVET AFATGJATA

7 Aktivet financiare

- 7.1 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të kontrolluara
 - > Aksione të shoqërive të lidhura
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive të lidhura

- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike brenda grupit*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike brenda grupit

- 7.3 *Tituj pronësie në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvlerësimi Aksione të shoqërive ku ka interesa pjesëmarrëse

- 7 *Tituj të huadhënies në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*
- > Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse
 - > Zhvlerësimi Huadhënie afatgjatë në njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse

- 5 Tituj të tjerë të mbajtur si aktive afatgjata
- > Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- > Zhvlerësimi Aksione të tjera dhe letra me vlerë
- 8 Tituj të tjerë të huadhënies
- > Të drejta të tjera afatgjatë
- > Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve
- > Zhvlerësimi Të drejta të tjera afatgjatë
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit
- > Zhvlerësimi Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve

8 Aktive materiale

- 8.1 Toka dhe ndërtesa
- 8 Impiante dhe makineri
- 8.3 Të tjera Instalime dhe pajisje
- 8 Parapagime për aktive materiale dhe në proces

Analiza e posteve të amortizueshme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhës		
		Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vi.mbetur
	Toka e ndërtesa						
	Impiante e makineri	283965	56793	227172	354,956	70,991	283,965
	Të tjera Ins. pajisje	689313	129641	559672	735,814	46,501	689,313
	Të tjera Ins. pajisje 2020			104409			
	Shuma	973,278	186,434	891,253	1,090,770	117,492	973,278.00

Aktivët e blera gjatë vitit **104,409.00**

Aktivët kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit

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

Inventarët analitike bashkëngjitur

9 Aktivët biologjike

- > Gjedhe
- > Te leshta
- > Te dhirta
- > Derra
- > Pula

10 Aktivët jo materiale

- > Koncesione
- Koncesione me vlerën fillestare
- Koncesionet (amortizimi)
- Koncesionet (zhvlerësimi)
- > Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme
- Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme me vlerë fillestare
- Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (amortizimi)
- Patenta, licenca, marka e aktive të ngjashme (zhvlerësimi)
- > Emri i mire
- Emri i mire me vlerë fillestare
- Emri i mire (amortizimi)
- Emri i mire (zhvlerësimi)
- > Parapagime për AAJM
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

11 Aktivët tatimore të shtyra

Tatime të shtyra (teprica debitorë)

12 Kapitali i nënshkruar i pa paguar

III DETYRIMET DHE KAPITALI

13 Detyrime afatshkurtra:

- 13.1 Titujt e huamarrjes
- > Huamarrje afatshkurtra

	> 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	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> 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 ardhshëm	
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	870,000.00
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	
	<u>Inventari i debitoreve të tjerë bashkangjitur</u>	
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime	
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
	> Paga dhe shpërblime	
	> Paradhënie për punonjësit	
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
	> Akciza	
	> Tatim mbi të ardhurat personale	
	> Tatime të tjera për punonjësit	108,747.00
	> Tatim mbi fitimin	336,445.00
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	1,452,207.00
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditorë)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditorë)	
	> Tatimi në burim	1,500.00
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<u>16 Provizione</u>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	

17.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	
	> Huamarrje afatgjata	
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	
	> Qera financiare	
	Analiza e blerjeve me qira financiare	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	Banka 1	
	Banka 2	
	Banka 3	
	> Hua të marra	
17.3	<i>Arkëtimet në avancë për porosi</i>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi një vit	11,880,000.00
	<u>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</u>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi një vit	
	<u>Inventari i debitoreve të tjera bashkangjitur</u>	
17.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	3,016,807.00
17.8	<i>Të tjera të pagueshme</i>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	
	<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	
	<u>20 Provizione:</u>	
20.1	<i>Provizione për pensionet</i>	
20.2	<i>Provizione të tjera</i>	
	<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	
	<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	200,000.00
	<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	
	<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	
	<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	
	<u>26 Rezerva të tjera</u>	
26.1	<i>Rezerva ligjore</i>	
26.2	<i>Rezerva statutore</i>	
26.3	<i>Rezerva të tjera</i>	
	<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	19,903,980.00
	<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	10,682,984.00

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	
• Te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit	63,683,887.00
•	
•	
•	
Shpenzimet perbehen nga	51,115,670.00
Blerje /shpenzime mallra, shërbimesh	
• paga sipas list pageses	4,947,600.00

• sigurime shoqerore	779,449.00
• Sherbime nga jashte	11,880,000.00
• amortizimi	186,433.00
• shpenzime te ndrushme brenda vendit	23,175,865.00
• qera ambjenti	120,000.00
• taksa vendore	49,500.00
• INTERESA BANKARE	26,823.00
• dieta	9,950,000.00

10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar

• Fitimi i ushtrimit	12,568,217.00
• Shpenzime te pa zbriteshme	-
• Fitimi para tatimit	
• Tatimi mbi fitimin	1,885,232.55

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

> Gjoha

>

>

Analiza dhe rakordimi i blerjeve

1	Importet	
2	Blerjet brenda vendit	22,737,966.00
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	411,800.00
4	Blerje nga furnitore vendas investime	104,409.00
5		
6		
7		
8		
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	23,254,175.00
	Nga kjo	
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus
3	Referenca	Minus
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus
5	Te tjera	Minus
6	Te tjera	Minus
	Shuma e blerjeve ne shpenzime	23,254,175.00
	Pakesimi i gjendjes se magazines	
	Totali ne shpenzime	23,254,175.00
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)	
1	Materiale te konsumuara	
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)	-
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	23,254,175.00
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0	

Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	10,682,984.00
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

Llogarite jashte bilancit

>

>

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat behen rregullime apo ngjarje të ndodhura pas dates së bilancit për të cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabel të mëpareshme të konstatuara gjatë periudhës raportuese dhe që korigjim nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare
(Klajdi Rapo)

Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike
(Engjell Caka)



AMORTIZIMI 2020

Emeritimi	Njesia	Hyrje	Dalje	Gjendje	Cmimi Mes	Vlefia	Amortizimi I Akumuluar 2018	Amortizimi I Akumuluar 2018	Vlera e Mbetur 2018	Norma e Amortizimit Vjetor	Amortizimi Vjetor	Amortizimi I Akumuluar 2019	Vlera e Mbetur 2019	Amortizimi Vjetor	Amortizimi I Akumuluar 2020	Vlera e Mbetur 2020
KOMPJUTER	COPE		0.00	3.00	150.000	450.000	352.800	408.994	41.006	0	10.252	419.245	30.755	7.689	426.934	23.066
GJENERATOR	COPE		0.00	1.00	483.333	483.333	308.817	393.981	89.352	0	17.870	411.852	71.482	14.296	426.148	57.185
TAVOLINA	COPE			3	12.000	36.000	17.234	26.392	9.608	0	1.922	28.313	7.687	1.537	29.851	6.149
MOBILJE ZYRE		2018				489.380	-	-	489.380	0	97.876	97.876	391.504	78.301	176.177	313.203
KONDITIONER	COPE			2	122.000	244.000	125.500	183.328	60.672	0	12.134	195.463	48.537	9.707	205.170	38.830
PRINTERA	COPE			3	40.277	120.831	62.149	90.786	30.045	0	6.009	96.795	24.036	4.807	101.602	19.229
KOMPJUTER		2018				15.750		-	15.750	0	3.938	3.938	11.813	2.953	6.891	8.859
AUTOVETURE BENZ	COPE	1		1	705.024	705.024	11.750	350.068	354.956	0	70.991	421.059	283.965	56.793	477.852	227.172
MOBILJE ZYRE		2019				103.500				0			103.500	10.350		93.150
MOBILJE ZYRE		2020														18.334
KOMPJUTERA		2020														86.075
Totali						2,647,618	878,251	1,453,548	1,090,770	2	220,992	1,574,540	973,278	186,434	1,860,974	891,253

Administrator

ENGJELL ÇAKA

