

# SHENIMET SHPJEGUESE

## Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2.

Plotesimi i te dhenave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të percaktuara ne SKK 2 .

Radha e dhenies se spjegimeve eshte:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënimet te ndryshme
- c) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të Pozicionit Financiar (AKTIV/PASIV)
- d) Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të Performances
- e) Shënimet qe shpjegojnë perllogaritjen e tatim fitimit
- f) Lista e pasqyrave shoqeruese

a) Në përputhje me Këshillin Kombëtar të Kontabilitetit të Shqipërisë (KKK) politika SKK 2- Paraqitja e Pasqyrave Financiare, është ndryshuar për t'u sjellë në përputhje me dispozitat e Standardit Ndërkombëtar të Raportimit Financiar për Ndërmarrjet e Vogla dhe të Mesme (SNRF për NVM-të). Në të njëjtën kohë KKK rishikoi përbajtjen e standardit për të garantuar se është në përputhje me Kërkesat e Direktivave të Ligjit të Shoqërive të Bashkimit Europian. Si rezultat, SKK 2 tashmë reflekton më ngushtë kërkesat e seksioneve përkatëse të SNRF-së për NVM-të dhe është tërësisht në përputhje me Direktivat e Ligjit të Shoqërive të Bashkimit Europian.

## b) Te ndryshme

\* Shoqëria "Ave Consulting" Shpk eshte themeluar ne 21.01.2008 .Eshte nje kompani qe aktivitet kryesor ka sherbime ne fushen e projektim-mbikqyrje-kolaudim.

\* Periudha e raportimit eshte nga 01.01.2020-31.12.2020

\* Nuk ka ndryshim te politikave te inventarizimit dhe as te amortizimit gjate vitit.

\* Me vendim te ortakeve, eshte shperndare fitim ne forme dividenti, ne Shkurt, maj, Korrik, Shtator, Dhjetor.

Shoqëria ka perllogarithur dhe ka deklaruar sakte tatimin ne burim perkates.

Ne Dhjetor 2020 eshte kapitalizuar (kapitali I nenshkruar) per 9.900.000 leke, sipas raportit perkates te Ekspertit Kontabel te Autorizuar. Si burim ka sherbyer rezultati I mbartur, rezerva dhe rezultati aktual.

\* Shoqëria nuk ka ndryshuar gjate vitit politikat inventarizuese.

\* Shoqëria nuk permbush kriteret per auditim nga nje EKA.

## c) Shenime per pozicionet e Pozicionit Financiar (AKTIV/PASIV)

### AKTIVI

#### 1 Banka

**39,105,616**

51210001	BKT - ALL 506249175	16,898,771
51210003	RAIFFEISEN BANK - ALL	546,484
51210004	INTESA SAN PAOLO BANK- ALL	6,545,637
51240001	BKT - EUR 506249175	11,771,030
51240002	INTESA SANPAOLO BANK EUR	1,225,949
51240003	RAIFFEISEN BANK EUR	1,445,296
51240007	CREDINS BANK 0000 1375012	214,821

#### Arka ne LEKE

5311002	ARKA- ALL	86,528
53140001	ARKA EUR	371,100

#### 2 Kliente

**44,234,830**

411xxx	Shiko Situacioni I Klienteve	44,234,830
--------	------------------------------	------------

#### 3 Shpenzime te Shtyra

**819,522**

48601	Bashkeinvestimi me Solued (taksat)	819,522
-------	------------------------------------	---------

<b>4 Aktive te Trupezuara ne perdorim</b>			<b><u>37,777,590</u></b>
212		Ndertime	30,240,000
2155	MJET TRANSPORTI BRENDA NDERMARRJES		21,907,712
2181		Mobilje dhe pajisje zyre	3,232,716
2182		Pajisje informative	5,021,687
2185		Pajisje elektrike	531,122
2811		Amortizimi per mobilje dhe pajisje zyre	(1,767,204)
281401		Amortizimi per klasen 2182	(3,224,838)
2815		Per mjetet e transportit	(8,253,705)
2818		Per te tjera AA materiale	(9,909,900)

**PASIVI**

**AFATSHKURTER**

**1 Furnitore - Afatshkurter** **11,033,254**

401xxx Shiko Situacioni I Furnitoreve ASH 11,033,254

**2 Sigurime Dhjetor 2020** **416,312**

431 Shiko Listepagesen 2012 **416,312**

**3 Te pagueshme per detyrimet tatimore** **9,222,854**

**442** Tap muaji dhjetor 2012 **332,184**

**444** Detyrimi nga Bilanci 10,324,477

Paguar gjate 2020 (100,000)

Paguar gjate 2020 (100,000)

Paguar gjate 2020 (100,000)

Paguar gjate 2020 (227,371)

Paguar gjate 2020 (454,736)

Paguar gjate 2020 (227,368)

Paguar gjate 2020 (227,368)

Paguar gjate 2020 (227,368)

Paguar gjate 2020 (227,368)

Paguar gjate 2020 (1,200,000)

Paguar gjate 2020 (1,200,000)

**Tatim Fitimi ne Bilanc (kredi) 6,032,898**

**449** Tatim ne burim dhjetor 2020 **532,073**

**4457** Tvsh Dhjetor 2020 **2,325,699**

**AFATGJATE**

**4 Furnitore - AfatGjate** **30,240,000**

401xxx Situacioni I furnitoreve 30,240,000

**5 Detyrime ndaj Institucioneve te Kredise** **4,225,779**

**46701 Credins Leasing**

Njohur kontrata ne Eur 99,400

Pakesuar detyrim per pagesa Eur (65,181)

Detyrimi ne 31.12.2020 ne Eur **34,219**

Kartela e llogarise ne LEK **4,225,779**

<b>6 Kapital aksionar</b>		<b>10,000,000</b>
Kapitali I nenshkruar ne 31.12.2019	100,000	
Rritur me Vendim Ortaku - Nga Rezerva (1078)	5,578,730	
Rritur me Vendim Ortaku - Nga Fitimi I Mbartur (108)	3,130,661	
Rritur me Vendim Ortaku - Nga Fitimi Aktual (109)	1,190,609	
<b>6/a Rezerva Llogaria 1078</b>		<b>-</b>
Gjendje ne 31.12.2019	14,644,803	
Shperndare si dividend	(7,889,603)	
Shperndare si dividend	(1,176,470)	
Kaluar ne Kapital te nenshkruar	(5,578,730)	
<b>6/b Fitimi I I Mbartur Llogaria 108</b>		<b>-</b>
Gjendje ne 01.01.2020	15,087,183	
Shperndare si dividend	(2,173,913)	
Shperndare si dividend	(3,260,870)	
Shperndare si dividend	(6,521,739)	
Kaluar ne Kapital te nenshkruar	(3,130,661)	
<b>7 Fitimi I Periudhes Llogaria 109 PAS TATIM FITIMIT (ne Bilanc)</b>		<b>56,799,299</b>
Rezultat (Fitim ) 2020	57,989,908	
Minus Kaluar ne Kapital te Nenshkruar	(1,190,609)	
<b>d) Shenime per Pasqyren e Performances</b>		
<b>i Te ardhura</b>		<b>129,116,256</b>
704 - Llogaria Kontabel	127,228,294	
767 - Llogaria Kontabel	131	
768 - Llogaria Kontabel	8,540	
769 - Llogaria Kontabel	15,882	
77 - Llogaria Kontabel	1,863,409	
<b>ii Shpenzime</b>		<b>60,801,871</b>
604 - Llogaria Kontabel	1,284,523	
605 - Llogaria Kontabel	176,367	
608 - Llogaria Kontabel	482,245	
611 - Llogaria Kontabel	23,838,164	
615 - Llogaria Kontabel	68,590	
616 - Llogaria Kontabel	661,861	
618 - Llogaria Kontabel	397,968	
625 - Llogaria Kontabel	125,660	
626 - Llogaria Kontabel	130,551	
628 - Llogaria Kontabel	704,684	
629 - Llogaria Kontabel	2,466,829	
634 - Llogaria Kontabel	171,591	
635 - Llogaria Kontabel	4,400	
641 - Llogaria Kontabel	20,331,349	
644 - Llogaria Kontabel	2,469,899	
654 - Llogaria Kontabel	724,870	
658 - Llogaria Kontabel	1,998,480	
667 - Llogaria Kontabel	131,961	
669 - Llogaria Kontabel	10,401	
681 - Llogaria Kontabel	4,621,478	

<b>iii = Rezultati nga Aktiviteti</b>		<b>68,314,385</b>
<b>iv</b>	69 - Llogaria Kontabel	10,324,477
<b>v=iii-iv</b>	<b>Rezultati nga Aktiviteti pas Tatim Ftimit15%</b>	<b>57,989,908</b>
<b>vi</b>	Minus Fitim te Kapitalizuar gjate 2020	1,190,609
<b>vii=v-vi</b>	Baraz Rezultati Neto ne Bilan (Kredi)	<b>56,799,299</b>

**e) Shenime per perlogaritjen e Tatim Fitimit 15%**

<b>a</b>	Te ardhura Gjithsej		129,116,256
<b>b</b>	Shpenzime Gjithsej		60,801,871
<b>c</b>	Shpenzimet e panjohura		515,461
	<b>654</b>	Shpenzime perfaqesimi per dhurata	120,060
	<b>654</b>	Shpenzime perfaqesimi per dhurata	385,000
	<b>669</b>	Nga kembimi valutor	10,401
<b>d</b>	Rezultati I tatueshem =a-b+c		68,829,846
<b>e</b>	Tatim Fitimi 15%		10,324,477
<b>f</b>	Paguar Gjithsej gjate 2020		4,291,579
<b>g</b>	Detyrim ne Bilanc (Kredi) = e-f		6,032,898

**f) Pasqyrat qe jane paraqitur ne kete periudhe financiare jane :**

- Pasqyra e Pozicionit Financiar
- Pasqyra e Performances (sipas Natyres)
- Pasqyra e Fluksit monetar metoda Indirekte
- Pasqyra e ndryshimit te kapitalit
- Pasqyra e inventarit dhe amortizimit

**Hartoi**  
**( Altin Allmuca )**

Kontabel I Miratuar

Lic. 893

Nuis. L52312001F

**Per Drejtimin e Njesise Ekonomike**  
**( Arben Dervishaj )**







