

SHENIMET SPJEGUESE

AI 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 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 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 perparise 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.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

Kliente per mallra,produkte e sherbime

> Fatura te pa likuiduara nen nje vit	12,164,928
> Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	38,698,908

Të tjera

> Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	28,893
> Parapagime të dhëna	-
> Shteti- TVSH për tu marrë	146,311
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	55,051,594

II Aktive afatgjata

Aktive materiale

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
	Toka e ndërtesa	9,524,108	476,205	9,047,903	10,051,789	527,681	9,524,108
	Impiante e makineri	2,833,681	566,736	2,266,945	3,719,206	885,525	2,833,681
	Të tjera Ins. pajisje						
	Shuma	12,357,789	1,042,941	11,314,848	13,770,995	1,413,206	12,357,789

Aktivitet e blera gjate vitit



Aktivitet kontribut i ortakëve në kapitalin e shoqërisë gjatë vitit
 Aktivitet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjatë vitit

-
 -

III DETYRIMET DHE KAPITALI

Aktive afatshkurtra

<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	
> Detyrime ndaj furnitoreve	2,052,547
<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	
> Paga dhe shpërblime	2,503,223
> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	7,201
> Paradhënie për punonjësit	
<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	
> Tatim mbi fitimin	
> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
> Tatimi në burim	
Te tjera të pagueshme	
> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica kreditore)	1,877,968
<i>Te pagueshme për shpenzime të konstatuara (taksa vendore v.2020)</i>	
Te ardhura të shtyra (Parapagim sigurim kontrate)	1,518,972
	150,000

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit

● Te ardhurat nga shitje e mallrave	-
● Te ardhurat nga qerat viti 2020	10,188,000
● Te ardhurat nga qerat viti 2020 (Qera janar-dhjetor 2020 të parapaguar në dhjetor 2019)	1,440,000
● Te ardhura nga shitje e AAGJM	-

Te ardhura të tjera: (Financiare)

● Interesa të arketueshme	-
● Janë të ardhura nga diferenca e cmimit të referencës së qerës ndërtësive sipas VKM nr.469 dt.3.6.2015 me cmimin e pranuar prej klienteve (cmimi i referencës me lartë se cmimi i pranuar nga klientet. Te ardhurat janë llogaritur për efekt tatimore me cmim referencë)	665,112

Shpenzimet përbehen nga

● Blerje energji, avull, ujë	14,000
● Mimbajtje dhe riparime	22,000
● Te ndryshme	180,290
● Shpenzime postare e telekomunikacion	1,095
● Shërbime bankare	17,618
● Te tjera tatime dhe taksa	1,748,972
● Penalitete, gjoha e demshperblime	1,245,932

Fitimi (Humbja) e vitit financiar

● Fitimi i ushtrimit	8,163,661
● Shpenzime të pa zbriteshme	1,245,932
● Fitimi para tatimit	9,409,593
● Tatimi mbi fitimin	470,480



Per Drejtimin e Njesisë Ekonomike

(*Mirgjalmeri Kolerdhim*)