

**SHENIMET 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 : Sndartet 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 eshte e siguruar, pa plan per nderprerje te aktivitetit
  3. Kompensimi: midis nje aktivi dhe pasivi nuk ka , midis te ardhurave dhe shpenzimeve ka kur 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 per zera materiale.
  6. Besushmeria per hartimin e PF eshte e siguruar pasi s'ka gabime materiale duke zbatuar parimet 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 kontabel**

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 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 aktivitet 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 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, makineri paisjet 10% , pajisje informatike dhe te zyres me 20% te vleres se mbetur  
 Aktivitet monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 121.77 lek dhe për USD = 108.64lek.

**B Shënime qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare**

	2,020	2,019
<b>I AKTIVET AFAT SHKURTERA</b>	<b>500,116,764</b>	<b>496,265,493</b>
<b>1 Aktivitet monetare</b>		
<b>Mjete monetare</b>	<b>142,239,187</b>	<b>26,323,338</b>
> Banka	136,474,409	25,809,248
> Arka	5,764,778	514,090
<b>3 Të drejta të arkëtueshme</b>		
3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	<b>272,852,904</b>	<b>363,630,092</b>
> Kliente te pa arketuar	268,834,598	347,178,155
> Kliente per produkte dhe sherbime private		10,801,707
> Tatim mbi fitimin	4,018,306	-
> TVSH	-	5,650,230
<b>4 Aktive materiale dhe parapagime</b>	<b>85,024,673</b>	<b>106,312,063</b>
> Lendë e parë dhe materiale të konsumueshme	14,943,390	28,251,149
> Shpenzime te parapaguara per truall	70,081,283	76,766,569
> Shpenzime te parapaguara per paga	-	1,294,345
> Shpenzime te parapaguara per materiale para	-	-

Inventarët:	Gjendja 31.12.2019	Levizje Debitore 2020	Levizje Kreditore 2020	Gjendja 31.12.2020
> Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	28,251,149	243,274,275	256,582,034	<b>14,943,390</b>

Emertimi	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
Naftë	Litra	16,015	105	1,681,575
Materiale ndertimi	leke			13,261,815

**II AKTIVET AFATGJATA**

**329,251,601      313,538,107**

Nr	Emertimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlerë historike				Amortizimi I akumuluar në fund të periudhës	Kosto historike - Amortizimi
		Shuma në fillim të periudhës	Shtesa gjatë periudhës	Pakesime gjatë periudhës	Shuma në fund të periudhës		
i	<b>Aktive te qendrueshme</b>						
1	Toka	91,832,680	13,414,195		105,246,875		105,246,875
ii	<b>Ndertesat ne proces dhe perdorim</b>	<b>162,515,738</b>	-	-	<b>162,515,738</b>	<b>6,540,109</b>	<b>155,975,629</b>
	-Ndertesat ne proces	136,458,078	-		136,458,078	6,540,109	129,917,969
	-Ndertesat ne perdorim	26,057,660			26,057,660		26,057,660
iii	<b>Makineri e pajisje:</b>	<b>95,966,187</b>	<b>10,612,661</b>	-	<b>106,578,848</b>	<b>40,361,011</b>	<b>66,217,837</b>
	- Makineri e pajisje	95,966,187	10,612,661		106,578,848	40,361,011	66,217,837
III	<b>AAM të tjera:</b>	<b>3,472,672</b>	<b>183,250</b>	-	<b>3,655,922</b>	<b>1,844,662</b>	<b>1,811,260</b>
	- Pajisje kompjuterike dhe tjera	3,472,672	183,250		3,655,922	1,844,662	1,811,260
	<b>Gjithsej</b>	<b>353,787,277</b>	<b>24,210,106</b>	-	<b>377,997,383</b>	<b>48,745,781</b>	<b>329,251,602</b>

> <b>Aktive te qendrueshme (Toka dhe ndertesat)</b>	<b>261,222,503</b>	<b>248,835,548</b>
-Toka	105,246,875	91,832,680
-Ndertesat ne proces	136,458,078	136,458,078
-Ndertesat ne perdorim	26,057,660	26,057,660
- Amortizimi ndertesave	(6,540,110)	(5,512,870)
> <b>Makineri e pajisje:</b>	<b>66,217,837</b>	<b>62,636,750</b>
- Makineri e pajisje	106,578,848	95,966,187
- Amortizimi makineri paisjeve	(40,361,011)	(33,329,437)

> AAM të tjera:	<b>1,811,260</b>	<b>2,065,810</b>
- Pajisje kompjuterike dhe tjera	3,655,922	3,472,672
- Amortizimi i paisjeve kompjut	(1,844,662)	(1,406,863)
<b>AKTIVE TOTALE ( I+II )</b>	<b>829,368,365</b>	<b>809,803,600</b>
<b>III DETYRIMET DHE KAPITALI</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
<b>13 Detyrime afatshkurtra:</b>	<b>149,307,494</b>	<b>183,778,696</b>
<i>Titujt e huamarrjes</i>		
<b>Huamarrje afatshkurtra (Overdraft)</b>	<b>112,764,946</b>	<b>87,163,320</b>
- Llogari Bankare OD/BKT	112,764,946	87,163,320
<b>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</b>	<b>30,177,196</b>	<b>92,042,836</b>
- Arkëtime në avancë		
- Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	30,177,196	92,042,836
<b>Të pagueshme për detyrimet tatimore</b>	<b>987,365</b>	<b>3,375,706</b>
- Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	-	3,375,706
- Detyrime tatimore per Tvsh-ne (	987,365	
<b>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</b>	<b>5,377,987</b>	<b>1,196,834</b>
- Paga dhe shpërblime	4,368,391	
- Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	917,945	1,109,474
- TAP	91,650	87,360
<b>Detvrime afatgjata</b>	<b>78,636,896</b>	<b>69,333,334</b>
<b>Huamarrje Bankare</b>	<b>41,333,054</b>	
- BKT	41,333,054	69,333,334
<b>Te tjera te pagueshme perbehen nga:</b>	<b>37,303,842</b>	<b>-</b>
- Tjera pagueshme (kreditore te tjere)	37,303,842	
<b>Aktive te qendrueshme (Toka dhe ndertesat)</b>		
- Kapitali i nënshkruar	237,146,000	237,146,000
- Rezerva ligjore	31,939,044	23,607,891
- Fitimi i pashperndare/humbja e mbartur	287,606,526	212,626,146
- Fitimi/humbja e vitit	44,732,405	83,311,533
<b>TOTI KAPITALIT</b>	<b>601,423,975</b>	<b>556,691,570</b>

<b>PASIVE TOTALE ( I+II )</b>	<b>829,368,365</b>	<b>809,803,600</b>
-------------------------------	--------------------	--------------------

#### IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
<b>Te ardhurat perbehen:</b>	<b>456,888,715</b>	<b>845,060,635</b>
-Te ardhura nga shitjet (veprimtaria ndertimore)	453,978,715	841,640,635
<b>Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytëzimit" përbëhen nga:</b>		
-Te ardhura nga qeraja	2,910,000	3,420,000
-Te ardhura financiare (nga kembimi valutor)	-	-
<b>Kosto e lendeve para te konsumueshme</b>	<b>256,582,034</b>	<b>469,834,404</b>
- Gjendje lendeve te para te konsumueshme ne fillim periudhes	28,251,149	3,211,280
- Blerje lende te para te konsumueshme	243,274,275	494,874,273
- Gjendje lende te para te konsumueshme ne funde te periudhes	14,943,390	28,251,149
<b>Punime te dhena me nenkontraktim</b>	<b>75,201,195</b>	<b>202,711,995</b>
- Punime te nenkontraktuara (materiale dhe puntori)	75,201,195	111,946,405
- Punime germimi te nenkontraktuara pa blerje materialesh te para (perfishihet vetem	-	90,765,590
<b>Shpenzime paga dhe sigurime sh</b> shpenzime paga dhe sigurime shoqerore	<b>42,544,305</b>	<b>42,844,121</b>
- Paga	36,442,700	36,713,300
- Sigurime shoq. dhe shendetesore	6,101,605	6,130,821
<b>Shpenzime amortizimi</b>	<b>8,496,612</b>	<b>6,103,751</b>

Amortizimi gjithsej eshte llogaritur sipas tabelës se meposhtme:

Nr	Emërtimi	Shuma në celje të ushtrimit	Shtesa		Pakësime		Shuma në mbyllje të ushtrimit
			Amortizimi vjetor	Të tjera	AA të shitura	Të tjera	
I	<b>Aktive te qendrueshme</b>						
I	- Ndertesa	5,512,869	1,027,240				6,540,109
II	<b>Makineri e pajisje:</b>	<b>33,329,437</b>	<b>7,031,574</b>	-	-	-	<b>40,361,011</b>
	- Makineri e pajisje	33,329,437	7,031,574				40,361,011
III	<b>AAM të tjera:</b>	<b>1,406,863</b>	<b>437,799</b>	-	-	-	<b>1,844,662</b>
	- Pajisje kompjuterike dhe tjera	1,406,863	437,799				1,844,662
	<b>Gjithsej</b>	<b>40,249,169</b>	<b>8,496,612</b>	-	-	-	<b>48,745,781</b>

Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit

	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
<b>"Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:</b>	<b>9,321,885</b>	<b>14,760,906</b>
- Shpenzime tjera indirekte	2,917,320	5,147,578
- Analiza laboraterike	1,002,000	1,866,500
- Shpenzime auditimi	339,000	255,000
- Sherbime konsulence	547,110	-
- Sherbime topografike	-	62,495
- Shpenzime noteriale	64,000	
- Shpenzime tjera indirekte		-
- Shpenzime transporti	46,990	2,945,130
- Shpenzime energji elektrike	685,715	653,290
- Shpenzime telefoni	737,808	601,575
- Shpenzime hoteli	500,923	426,413
- Sherbime tjera		494,500
- Shpenzime kancelarie	288,800	698,960
- Siguracione , kolaudim makinerishe etje	1,249,807	929,335
- Taksa tabele dhe pastrimi	942,412	680,130
<b>Shpenzime financiare</b>	<b>12,116,325</b>	<b>10,791,890</b>
- Komisione	7,138,210	4,790,289
- Interesa	3,349,811	3,122,537
- Humbje nga kursi kembimit	1,628,305	2,629,064
- Ndhurma financiare qeverise shqiptare per demet nga termeti (eshte me pak se (8%) e fitimit bruto)	-	250,000

**TOTALI SHPENZIMEVE**404,262,356747,047,067**Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

- Fitimi tatueshem
- Tatimi mbi fitimin
- Fitimi neto

52,626,35998,013,5687,893,95414,702,03544,732,40583,311,533

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
( Elton Ndregjoni )

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
( Xhetan Ndregjoni )