

# SHËNIMET SHPJEGUESE TË PASQYRAVE FINANCIARE

Shënime shpjeguese, ne perputhje me paragrafin 84 te SKK 2, do te japin:

- a) informacione në lidhje me bazën e përgatitjes së pasqyrave financiare dhe politikave specifike kontabël të përdorura
- b) informacion shpjegues të kërkuar nga Standardet Kombëtare të Kontabilitetit i cili nuk është paraqitur diku tjetër në pasqyrat financiare
- c) informacion që nuk është paraqitur diku tjetër në pasqyrat financiare por është i nevojshëm për të kuptuar ndonjë prej tyre.

Ne perputhje me SKK 2 i rishikuar, paragrafi 88, shënime shpjeguese ne vazhdim do te paraqesin :

- 1) një deklaratë që pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit;
- 2) një përmbledhje të politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara;
- 3) informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare, në rendin në të cilin paraqitet çdo pasqyrë dhe zë përkatës;
- 4) shënime të tjera shpjeguese

1)

## DEKLARATE

Me ane te te ciles une PLARENT GJINARI me cilesine e perfaqesuesit ligjor te shoqerise, nen pergjegjesine time te plote

### DEKLAROJ

se ne perputhje me Ligjin Nr. 25/2018 date 10.5.2018 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" neni 5, shoqeria RADA OIL INDUSTRY sh.p.k. edhe per periudhen 01/01/2020 - 31/12/2020 ka perdorur Standartet Kombetare te Kontabilitetit per mbajtjen e kontabilitetit si dhe hartimin e pasqyrave financiare, te cilat jane plotesisht ne perputhje me to.

Pasqyrat Financiare japin nje pamje te vertete e te drejte te pozicionit financiar, performances financiare dhe fluksit te mjeteve monetare te njesise ekonomike.

Gjithashtu shoqeria eshte ne kushte te vijimesise dhe nuk ka ne plan apo ta kete te nevojshme ta nderprese aktivitetin e saj.

Shoqeria ka pergatitur **setin e plote** te Pasqyrave Financiare, ne perputhje me paragrafin 20 te SKK 2.

*PLARENT GJINARI*



## 2) **Përmbledhje të politikave kontabël të rëndësishme të zbatuara**

Politikat kontabel qe jane zbatuar ne pergatitjen e pasqyrave financiare jane ne perputhje me parimet baze te Standarteve Kombetare te Kontabilitetit, te Ligjit Nr.25/2018 date 10.5.2018 "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" si dhe te legjislacionit shqiptar ne fuqi.

Per njohjen e aktiveve afatgjata materiale eshte perdorur metoda e kosos sipas paragrafit 11 te SKK 5, kurse ne llogaritjen e amortizimit normativat e Ligjit nr.8438 date 28.12.1998 i ndryshuar "Per Tatimin mbi te Ardhurat " neni 22 si dhe Udhezimit te MF ne zbatim te tij.

Inventaret jane mbajtur me metoden e inventarizimit te vazhdueshem. Ata jane matur ne fillim me kosto dhe me pas me vleren me te ulet mes kosos dhe cmimit te vleresuar te shitjes, pakesuar me kosot e shitjes sipas paragrafit 13 te SKK 4.

Per vleresimin e kosos se inventareve, sipas paragrafit 14 te SKK 4, eshte perdorur metoda e kosos mesatare.

### 3) Informacion mbështetës për zërat e paraqitur në pasqyrat financiare

**Pasqyra e Pozicionit Financiar** - është pasqyra që paraqet informacionin mbi pozicionin financiar të njësi ekonomike në fund të periudhës raportuese. Ajo jep marrëdhënien e aktiveve, detyrimeve dhe kapitalit të një ne nje date të caktuar dhe është përparitur ne perputhje me SKK 2 i rishikuar, aneksi 1 dhe ligjin Nr. 25/2018 date 10/05/2018 "Per kontabilitetin e Pasqyrat Financiare".

Ne Aktiv :

2020	2019
------	------

#### Mjete monetare

- Mjete monetare ne banke
- Mjete monetare ne arke

<b>45,969,933 leke</b>	<b>29,340,391 leke</b>
535,666 leke	568,147 leke
45,434,267 leke	28,772,244 leke

#### Të drejta të arkëtueshme

Nga aktiviteti i shfrytëzimit

- Kliente

<b>12,214,186 leke</b>	<b>12,570,896 leke</b>
12,214,186 leke	12,570,896 leke

Te tjera

- TVSH e zbritshme
- Tatim mbi Fitimin
- Doganes - Per detyrime
- Debitore / Kreditore te tjere (Garanci bankare per kl

<b>4,285,714 leke</b>	<b>5,311,787 leke</b>
910,879 leke	579,000 leke
3,344,546 leke	4,702,498 leke
289 leke	289 leke
30,000 leke	30,000 leke

#### Inventaret

Lende e pare dhe materiale te konsumueshme

- Inventar i imet
- Lende djegese
- Materiale te tjera

<b>1,517,316 leke</b>	<b>1,506,402 leke</b>
- leke	- leke
128,606 leke	117,692 leke
1,388,710 leke	1,388,710 leke

#### Shpenzime te shtyra

<b>126,485 leke</b>	<b>166,251 leke</b>
---------------------	---------------------

#### Aktive financiare

Tituj te tjere te huadhenies

- Huadhenie afatgjate Univers Servis

<b>6,297,226 leke</b>	<b>13,555,269 leke</b>
6,297,226 leke	13,555,269 leke

#### Aktivitet Afatgjate Materiale

Impiante dhe makineri

- Makineri - Kosto historike
- Makineri - Amortizimi i akumuluar

<b>10,232,200 leke</b>	<b>12,833,170 leke</b>
16,614,591 leke	16,689,102 leke
(6,382,391) leke	(3,855,932) leke

Të tjera instalime dhe pajisje

- Mjete transporti - Kosto historike
- Mjete transporti - Amortizimi i akumuluar

<b>4,153,185 leke</b>	<b>7,089,833 leke</b>
10,258,158 leke	13,810,823 leke
(6,104,973) leke	(6,720,990) leke

Parapagime per aktive materiale dhe ne proces

- leke	<b>1,424,569 leke</b>
--------	-----------------------

Ne Detyrime :

2020	2019
------	------

#### Detyrime Afatshkurtra

Titujt e huamarrjes

- Intesa SanPaolo Bank ne Euro

- leke	<b>917 leke</b>
- leke	917 leke

*Nga aktiviteti i shfrytëzimit*

- Furnitore

<b>13,254,338</b>	<b>leke</b>	<b>14,634,080</b>	<b>leke</b>
13,254,338	leke	14,634,080	leke

*Te pagueshme ndaj punonjesve dhe sigurimeve shoqerore/shendetsore*

- Detyrime per paga e shperblime
- Detyrime per kontribute

<b>243,289</b>	<b>leke</b>	<b>1,156,314</b>	<b>leke</b>
196,091	leke	1,087,717	leke
47,198	leke	68,597	leke

*Te pagueshme për detyrimet tatimore*

- Tatim mbi Fitimin
- TVSH e pagueshme
- TAP

<b>4,160</b>	<b>leke</b>	<b>4,160</b>	<b>leke</b>
-	leke	-	leke
-	leke	-	leke
4,160	leke	4,160	leke

**Detyrime afatgjata***Detyrime ndaj institucioneve të kredisë*

- Pjesa AGJ kredi Alpha Bank

<b>1,720,009</b>	<b>leke</b>	<b>3,184,102</b>	<b>leke</b>
1,720,009	leke	3,184,102	leke

**Pasqyra e Performances**

- eshte pasqyra qe jep informacion mbi performancën ekonomike te shoqerise.

Ne te përfshihen të gjithë zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve të njohura në një periudhë kontabël. Ne perputhje me SKK 2 i rishikuar "Paraqitja e Pasqyrave Financiare" paragrafi 53, eshte perdorur formati me klasifikim te shpenzimeve sipas natyres, i vleresuar si me i pershtateshmi (shtojca 2, formati 1).

Ne kete pasqyre te ardhurat paraqiten me numra pozitive kurse shpenzimet me numra negative mes kllapash.

Të ardhurat dhe shpenzimet regjistrohen të ndara, pa i kompensuar me njëra-tjetrën me përjashtim te atyre te parashikuara ne paragrafin 60 te SKK 2 te rishikuar.

***Te ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit***

<b>2020</b>	<b>2019</b>
-------------	-------------

*Te ardhurat nga aktiviteti kryesor*

- Sherbime pastrimi

<b>24,504,592</b>	<b>leke</b>	<b>43,364,713</b>	<b>leke</b>
24,504,592	leke	43,364,713	leke

*Te ardhurat nga aktiviteti dytesor 1*

- Eksport mbeturina vajore
- Shitje vajra brenda vendit

-	<b>leke</b>	<b>98,000</b>	<b>leke</b>
-	leke	-	leke
-	leke	98,000	leke

*Te tjera te ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit*

- Qeradhenie tualete
- Transport per te tretet

<b>1,121,980</b>	<b>leke</b>	<b>3,132,241</b>	<b>leke</b>
1,121,980	leke	2,003,935	leke
-	leke	1,128,306	leke

***Te ardhura te tjera te shfrytëzimit***

- Te ardhura nga shitja AQT
- Vlera kontabel e mbetur e AAM

<b>48,568</b>	<b>leke</b>	<b>1,390,163</b>	<b>leke</b>
2,067,745	leke	1,390,163	leke
(2,019,177)	leke	(1,832,708)	leke

***Lenda e pare dhe materiale te konsumueshme****Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme*

- Blerje mallra (Vaj per rishitje)
- Blerje inventar i imet

<b>(237,035)</b>	<b>leke</b>	<b>(1,278,626)</b>	<b>leke</b>
-	leke	(26,150)	leke
(237,035)	leke	(1,252,476)	leke

*Të tjera shpenzime*

- Blerje lende djegese
- Blerje detergjente + aksesore pastrimi
- Riparim dhe mirembajtje mjete transporti
- Sherbim kontrolli teknik
- Kalibrim tahografi
- Sherbime nga te trete
- Sherbime bankare
- Taksa dhe tarifa vendore
- Bilete udhetimi
- Taksa dhe tarifa DPSHTRR
- Te tjera rrjedhese

<b>(11,271,491)</b>	<b>leke</b>	<b>(29,291,063)</b>	<b>leke</b>
(6,880,141)	leke	(26,194,173)	leke
-	leke	(23,585)	leke
(210,220)	leke	(283,699)	leke
(19,663)	leke	(17,207)	leke
-	leke	(13,583)	leke
(2,606,847)	leke	(2,210,055)	leke
(73,345)	leke	(96,200)	leke
(56,120)	leke	(52,120)	leke
-	leke	(43,665)	leke
(325,187)	leke	(288,727)	leke
(1,099,968)	leke	(68,049)	leke

*Shpenzime te personelit*

- Paga dhe shperblime
- Shpenzime te sigurimeve shoqerore/shendetsore
- Shpenzimet per pensionet

(3,041,777) leke	(4,158,217) leke
(2,645,181) leke	(3,596,012) leke
(396,596) leke	(562,205) leke
- leke	- leke

*Shpenzime te tjera shfrytezimi*

- Penalitete e gjoba
- Shpenzime provigjoni

(64,529) leke	(1,275,835) leke
(64,529) leke	(1,275,835) leke
- leke	- leke

## Shpenzime interesi dhe shpenzime te ngjashme

- Interesa kredie Alpha Bank
- Te ardhura nga interesat bankare

(115,742) leke	(183,572) leke
(115,742) leke	(183,572) leke
- leke	- leke

## Shpenzime te tjera financiare

- Te ardhura nga kursi i kembimit
- Humbjet nga kursi i kembimit

245,399 leke	(465,781) leke
413,060 leke	78,902 leke
(167,661) leke	(544,683) leke

**4) Shenime te tjera shpjeguese**

Me poshte sqarojme menyren e llogaritjes se detyrimit te tatim fitimit per vitin ushtrimor 2020

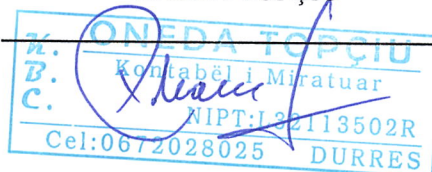
	Sipas bilancit	Fiskale
Te ardhurat	25,920,539 leke	25,920,539 leke
Shpenzime	(18,404,549) leke	(18,404,549) leke
<b>Rezultati Kontabel</b>	<b>7,515,990 leke</b>	<b>7,515,990 leke</b>
<b>Shpenzime te panjohura</b>		<b>1,164,497 leke</b>
Gjoba e demshperblime		64,529 leke
Te tjera rrjedhese (Shp.panjohur)		1,099,968 leke
<b>Rezultati Fiskal</b>		<b>8,680,487 leke</b>
Detyrim Tatim Fitimi 15%		1,302,073 leke
<b>Rezultati Kontabel Neto</b>	<b>6,213,917 leke</b>	

Ne llogaritjen e tatimit mbi fitimin eshte patur parasysh respektimi i Ligjit Nr. 8438 date 28.12.1998 "Mbi Tatimin mbi te Ardhurat" i ndryshuar dhe udhezimit te MF ne zbatim te tij. Paraqitja e pasqyres se mesiperme te llogaritjes se tatim fitimit perben nje format te shkurtuar informacioni te deklarates analitike te tatimit mbi te ardhurat.

Ndryshimi i raportimit te te Ardhurave ne Deklaraten e Tatimit mbi fitimin per vitin 2020 me ato te raportuara cdo muaj ne deklaratat e TVSH-se shpjegohet duke i bere ketyre te fundit korrektimin e nevojshem si me poshte:

Te ardhurave ne FDP-te e TVSH-se	27,694,317 leke
Minus Fitim nga kursi I kembimit	245,399 leke
Minus Efekti neto nga shitja e AQT (vlera e mbetur e AAM te shitura)	2,019,177 leke
<b>Te ardhurat ne Deklaraten Tatimore te Tatim Fitimit</b>	<b>25,920,539 leke</b>

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
ONEDA TOPÇIU



Administratori  
PLARENT GJINARI

