

SHENIMET SHPJEGUESE

Sqarim:

Dhënia e shënimeve shpjeguese në këtë pjesë është e detyrueshme sipas SKK 2 i përmirësuar. Plotësimi i të dhënave të kësaj pjese duhet të bëhet sipas kërkesave dhe strukturës standarte të përcaktuara në SKK 2 të përmirësuar. Rradha e dhënies së shpjegimeve duhet të jetë:

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël.
- b) Shënimet që 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 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 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 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 perparetise 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 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 metodet 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 20 % ne vit.

Referenca

B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

I AKTIVET AFAT SHKURTERA

1 Aktivet monetare

1.1	<u>Banka</u>		Gjendja 31.12.2020.	Kursi	Vlera
	<i>Union Bank</i>	<i>leke</i>	2,589	1	2,589
	Totali i Përgjithshëm				2,589
1.2	<u>ARKA</u>		Gjendja 31.12.2020.	Kursi	Vlera
	<i>Arka (LEK)</i>	<i>leke</i>	232,637	1	232,637
	Totali i Përgjithshëm				235,226

2 Investime

2.1	<i>Në tituj pronësie të njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	Shoqeria nuk ka tituj pronësie te njesive ekonomike brenda grupit	
2.2	<i>Aksionet e veta</i>	0
	Shoqeria nuk ka riblerje te aksione te emetuara me pare nga ana jone	
2.3	<i>Te tjera Financiare</i>	0
	Shoqeria nuk ka aktive te tjera financiare te investuara	

3 Të drejta të arkëtueshme

3.1	<i>Nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>	
	Kliente per mallra,produkte e sherbime	0

>	Fatura te pa likuiduara nen nje vit	0
>	Fatura te pa likuiduara mbi nje vit	0
>	Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve	0
3.2	<i>Nga njësitet ekonomike brenda grupit</i>	
>	<i>Shoqeria nuk ka te drejta dhe detyrimendaj njesive ekonomike brenda grupit</i>	
3.3	<i>Nga njësitet ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	
>	Shoqeria nuk te drejta dhe detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
3.4	<i>Të tjera</i>	#REF!
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore	0
>	Parapagime të dhëna	0
>	Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)	0
>	Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore)	0
>	Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	2,728
>	Shteti- TVSH për tu marrë	998,923
>	Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer	0
>	Tatimi në burim (teprica debitore)	0
>	Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)	0
>	Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë	0
>	Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)	5,421,722
>	Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me siper)	0
3.5	<i>Kapital i nënshkruar i papaguar</i>	
>	Kapital i nënshkruar gjithsej	
>	Kapital i nënshkruar i paguar	
	4 Inventarët	4,994,600
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
4.2	<i>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</i>	0
4.3	<i>Produkte të gatshme</i>	4,994,600
4.4	<i>Mallra</i>	0
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	0
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
4.7	<i>Amballazhe</i>	0
	5 Shpenzime të shtyra	0
>	Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	0
>	Shpenzime të periudhave të ardhme	0
	6 Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara	0
>	Interesa aktive të llogaritura	0
>	Të ardhura të llogaritura	0
	II AKTIVET AFATGJATA	
	7 Aktivet financiare	0

	8 Aktive materiale	0
8.1	<i>Toka dhe ndërtesa</i>	0
8.2	<i>Impiante dhe makineri</i>	0
8.3	<i>Të tjera Instalime dhe pajisje</i>	0
8.4	<i>Parapagime për aktive materiale dhe në proces</i>	0
	9 Ativet biologjike	0
	10 Aktive jo materiale	0
	11 Aktive tatimore te shtyra	0
	<i>Tatime të shtyra (teprica debitore)</i>	0
	12 Kapitali i nenshkruar i pa paguar	0
	III DETYRIMET DHE KAPITALI	0
	13 Detyrime afatshkurtra:	11,653,199
13.1	<i>Titujt e huamarrjes</i>	0
13.2	<i>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</i>	3,000,000
13.3	<i>Arkëtime në avancë për porosi</i>	0
	> Parapagime të marra	0
13.4	<i>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</i>	0
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	8,471,250
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë	0
13.5	<i>Dëftesa të pagueshme</i>	0
	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	0
13.6	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</i>	0
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	0
13.7	<i>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</i>	0
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	0
13.8	<i>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</i>	27,410
	> Paga dhe shpërblime	0
	> Paradhënie për punonjësit	0
	> Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	21,632
	> Organizma të tjera shoqërore	0
	> Detyrime të tjera	5,778
13.9	<i>Të pagueshme për detyrimet tatimore</i>	0
	> Akciza	0
	> Tatim mbi të ardhurat personale	0
	> Tatime të tjera për punonjësit	0
	> Tatim mbi fitimin	0
	> Shteti- TVSh për t'u paguar	0
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	0
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	0
	> Tatimi në burim.	0
13.10	<i>Të tjera të pagueshme</i>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	0
	> Dividendë për t'u paguar	0

<u>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
> Shpenzime të llogaritura	0
> Interesa të llogaritur	0
<u>15 Të ardhura të shtyra</u>	0
> Grante afatshkurtera	0
> Të ardhura të periudhave të ardhme	0
<u>16 Provizione</u>	0
> Provizione afatshkurtera	0
<u>17 Detyrime afatgjata:</u>	0
17.1 Titujt e huamarrjes	0
17.2 Detyrime ndaj institucioneve të kredisë	0
17.3 Arkëtimet në avancë për porosi	0
17.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	0
17.5 Dëftesa të pagueshme	0
17.6 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit	-
17.7 Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse	0
17.8 Të tjera të pagueshme	0
<u>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</u>	0
<u>19 Të ardhura të shtyra</u>	0
<u>20 Provizione:</u>	0
20.1 Provizione për pensionet	0
20.2 Provizione të tjera	0
<u>21 Detyrime tatimore të shtyra</u>	0
<u>22 Kapitali dhe Rezervat</u>	0
<u>23 Kapitali i Nënshkruar</u>	0
<u>24 Primi i lidhur me kapitalin</u>	0
<u>25 Rezerva rivlerësimi</u>	0
<u>26 Rezerva të tjera</u>	0
26.1 Rezerva ligjore	0
26.2 Rezerva statutore	0
26.3 Rezerva të tjera	0
<u>27 Fitimi i pashpërndarë</u>	0
<u>28 Fitim / Humbja e Vitit</u>	154,539

Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

Te ardhurat perbehen	22,888,194
● Shitje mallra dhe sherbime.	22,888,194

Shpenzimet perbehen nga

26,156,383

Referenca

Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme	33	24,710,590
1 Blerje materiale	33.1	0
Ndryshimi gjendjes	33.2	24,710,590
Energji, uje	33.3	0
Shpenzime të personelit	34	885,033
1 Paga dhe shpërblime	34.1	748,315
2 Shpenzime të sigurimeve shoqërore/shëndetsore	34.2	136,718
Zhvierësimi i aktiveve afatgjata materiale	35	
Shpenzime konsumi dhe amortizimi	36	0
Shpenzime të tjera shfrytëzimi	37	320,760
Qera	37.1	308,160
Blerje te tjera	37.2	0
Siguracione	37.3	0
Shpenzime telefonike	37.4	0
Komisione bankare	37.5	0
Taksa vendore	37.6	12,600
Shpenzime te panjohura	37.7	0
● Shpenzime financiare	40	240,000
Shpenzime interesi dhe shpenzime të ngjashme	40.1	0
Shpenzime të tjera financiare	40.2	240,000
10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar		-3,268,189
● Fitimi i ushtrimit		-3,268,189
● Shpenzime te pa zbriteshme		3,450,000
● Fitimi para tatimit		181,811
● Tatimi mbi fitimin		27,272
● Tatimi mbi fitimin (i parapaguar)		30,000
● Tatim fitimi per t'u paguar, viti 2021.		(2,728)

Llogarite jashte bilancit

>

ska

C Shënime të tjera shpjeguese

Ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat behen rregullime apo ngjarje te ndodhura pas dates se bilancit per te cilat nuk behen rregullime nuk ka.

Gabime materiale te ndodhura ne periudhat kontabel te mepareshme te konstatuara gjate periudhes rraportuese dhe qe korrigjim nuk ka.

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike

Leand Lakrori