

**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

---

**Të dhëna të përgjithshme mbi Shoqërinë**

Shoqëria " OFFICE PAPER " Sh.p.k është krijuar më 17.03.2010 dhe regjistruar në Qendrën Kombëtare të Biznesit në datë 24.03.2010

Veprimtaria e saj rregullohet sipas dispozitave përkatëse të Ligjit nr.9901 date 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare " , i ndryshuar , statuti i saj dhe legjislacioni shqiptar në fuqi .

" OFFICE PAPER " Sh.p.k është shoqëri me përgjegjësi të kufizuar.

Kapitali i regjistruar i shoqërisë " OFFICE PAPER " Sh.p.k me datë 31.12.2020 është 49,800,000 lekë, ndërsa më 31.12.2019 ishte 49,800,000 lekë.

Kapitali zotërohet 100% nga ortakut i vetëm i shoqërisë Z. Dashmir Çitozi.

Administrator i shoqërisë është Z. Ormir Çitozi

Selia e Shoqërisë është në adresën : Rruga Zenel Bastari Nd.14, H.2 , Njësia Bashkiake nr 8 , Tiranë. Ajo është e regjistruar në Degën e Tatimeve të rrethit Tiranë me nr Nipti: L01524018M

Objekti i veprimtarisë: Import – Eksport , tregtim me shumicë e pakice letër shtypi , kancelari, shtypshkrime etj

Numri mesatar i punonjësve në vitin 2020 ka qenë 13 punonjës, ndërsa në vitin 2019 ka qenë 12 punonjës.

**Sqarim**

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

Sipas strukturës së mësipërme të sugjeruar në SKK 2, vijojnë më poshtë shënimet shpjeguese të pasqyrave financiare të shoqërisë, OFFICE PAPER sh.p.k, për vitin ushtrimor që mbyllet më 31 dhjetor 2020

**A I Informacion i përgjithshëm**

- ❖ Kuadri ligjor: Ligji Nr.25, Date 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".
- ❖ Kuadri kontabël i aplikuar : Standartet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2;)
- ❖ Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SKK 1, 1-3)
- ❖ Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 -90)



*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

---

1. Parimi i njësisë ekonomike: mban në llogaritë e saj aktivet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
2. Parimi i vijimësisë: veprimtaria ekonomike e njësisë sonë raportuse është e siguar duke mos pasur në plan ose nevojë ndërprerjen e aktivitetit të saj.
3. Kompensimi: midis një aktivi dhe një pasivi nuk ka , ndërsa midis të ardhurave dhe shpenzimeve ka vetëm në rastet që lejohen nga SKK.
4. Kuptushmëria e Pasqyrave Financiare është realizuar në masën e plotë për të qenë të qarta dhe të kuptueshme për përdorues të jashtëm që kanë njohuri të përgjithshme e të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
5. Materialiteti është vlerësuar nga ana jonë dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zëra materialë.
6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhtëme :
  - Parimin e paraqitjes me besnikëri
  - Parimin e përparësisë së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
  - Parimin e paanëshmërisë pa asnjë influencim të qëllimshëm
  - Parimin e maturisë pa optimizëm të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
  - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vërtetë e të drejtë të PF.
  - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodat kontabël
  - Parimin e krahasueshmërisë duke siguar krahasimin midis dy periudhave.

❖ **Monedha funksionale dhe me të cilën paraqiten pasqyrat financiare**

Vlerat në pasqyrat financiare janë të paraqitura në monedhën kombëtare Lek (ALL) e cila është dhe monedha funksionale e shoqërisë.

❖ **Baza e matjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

**A II Politikat kryesore kontabël**

**1. Mjete monetare**

Në këtë zë përfshihen mjetet monetare gjendje në datë 31.12.2020, në llogaritë rrjedhëse pranë bankave të nivelit të dytë dhe në arkë, në lekë e monedha të huaja.

Për vlerësimin e tyre është përdorur metoda e koston korrente. Për vlerat monetare në monedhë të huaj është përdorur kursi i kembimit Bankës së Shqipërisë më datë 31.12.2020.



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

**2. Të drejta të arkëtueshme**

Në këtë zë janë përfshirë kërkesa të arkëtueshme nga klientët si dhe të tjera kërkesa debitore. Për vlerësimin e tyre është përdorur metoda e kostos historike sepse janë të gjitha kërkesa për arkëtim afatshkurtra.

Për klientët në monedhë të huaj është përdorur metoda e vlerësimit me kursin e këmbimit në datën e fundit të periudhës raportuese dhe diferencat kanë kaluar në rezultatin e periudhës.

**3. Detyrime të pagueshme**

- Detyrimet ndaj furnitorëve janë të vlerësuara mbi bazën e kostos historike.

Për furnitorët në monedhë të huaj është përdorur metoda e vlerësimit me kursin e këmbimit në datën e fundit të periudhës raportuese dhe diferencat kanë kaluar në rezultatin e periudhës.

**4. Veprimet në monedha të huaja**

Transaksionet në monedhë të huaj regjistrohen në kontabilitet me kursin e datës së kryerjes së transaksionit

Fitimet dhe humbjet që rezultojnë nga kryerja e transaksioneve në monedhë të huaj dhe nga konvertimi i aktiveve monetare dhe detyrimeve në monedhë të huaj me kursin e këmbimit të fundit njihen në pasqyrën e performancës së shoqërisë .

Kursi i këmbimit për dy monedhat e huaja kryesore me monedhën vendase sipas Bankës së Shqipërisë më datë 31.12.2020 ka qenë respektivisht si më poshtë:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1 EUR	123.70 Leke	121.77 Leke
1 USD	100.84 Leke	108.64 Leke

**5. Inventarët**

Inventarët maten fillimisht me kosto . Pas njohjes fillestare shoqëria vlerëson inventarin me vlerën më të ulët midis koston dhe cmimit të vlerësuar të shitjes pakësuar me koston për tu përfunduar dhe shitur.

Kosto e inventarit llogaritet duke përdorur metodën e kostos mesatare të ponderuar.

Në fund të periudhës kontabël inventarët i nënshtrohen testit të zhvlerësimit.

Gjendjet e inventarit janë të pasqyruara në Pasqyrën e Pozicionit Financiar me koston e tyre historike duke e konsideruar këtë të fundit si vlerën më të vogël midis koston dhe vlerës neto të realizueshme.

**6. Aktivët Afatgjata Materiale**

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM qe plotëson kriteret për njohje si aktiv në bilanc është vlerësuar me kosto. (SKK 5; )

Për prodhimin ose krijimin e AAM kur kjo financohet nga një hua,koston e huamarrjes (dhe interesat) është metoda e kapitalizimit në koston e aktivit për periudhën e investimit.(SKK 5: )



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

Për vlerësimin mëpashtëm të AAM është zgjedhur modeli i kostos duke i paraqitur në bilanc me kosto minus amortizimin e akumuluar. (SKK 5; )

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5:) njësia jonë ekonomike ka përcaktuar si metodë të amortizimit të A.Agj.M metodën e amortizimit mbi bazën e vleftës së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëjlojta me ato te sistemit fiskal ne fuqi dhe konkretisht :

- Për ndërtesat me 5 % të vleftës së mbetur.
- Komputera e sisteme informacioni me 25 % të vleftës së mbetur.
- Të gjitha AAM të tjera me 20 % të vleftës së mbetur.

A.A Jo Materiale jane amortizuar sipas metodes lineare me norme 15 % .

**7. Të ardhurat**

Të ardhurat rregjistrohen sipas masës së realizimit të tyre dhe lidhjes që ato kanë me ushtrimin e mbyllur kontabël, pavarësisht nëse arkëtimi i tyre ose i një pjese të tyre do të ndodhë në një ushtrim pasardhës.

Në lidhje me shitjen e mallrave , të ardhurat janë njohur kur ndryshimi i pronësisë së bashku me riskun që sjell ky ndryshim janë transferuar tek blerësi.

**8. Provizionet**

Një provizion krijohet nëse ekziston një detyrim ligjor ose konstruktiv si rezultat i ngjarjeve të kaluara;ekziston mundësia për shlyerjen e detyrimit dhe mund të bëhet një vlerësim i saktë i shumës së detyrimit.

**9. Tatim fitimi**

Shpenzimi i tatimit mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës , i cili njihet drejtpërdrejt ne pasqyrën e performancës.

Tatimi i periudhës është tatimi i pritshëm për t'u paguar mbi të ardhurat e tatueshme të vitit, duke përdorur normat tatimore të miratuara në datën e raportimit.

**B. Shënimet shpjeguese mbi zërat e Pasqyrave Financiare**

**Shënim nr1.**

**Mjetet Monetare**

Vlerat e paraqitura në pozicionin aktivet monetare përfaqësojnë totalisht vlerën e likuiditeteve më datë 31.12.2020 gjendje në llogaritë bankare të shoqërisë si dhe gjendjen e arkës, vlera këto në valutë e në lekë. Gjendja e likuiditeteve në bankë e paraqitur në pasqyrën e pozicionit financiar rakordon me shumën e ekstrakteve bankare.



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

<b>Mjete Monetare</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<i>Shenim 1.1</i>		
<b>Llogari ne Banke</b>	<b>11,403,732</b>	<b>5,996,804</b>
Në monedhë vendase	11,282,568	5,643,343
Në monedhë të huaj	121,164	353,460
<i>Shenim 1.2</i>		
<b>Para ne dore</b>	<b>7,427,922</b>	<b>3,900,065</b>
Në monedhë vendase	7,401,909	3,885,798
Në monedhë të huaj	26,013	14,268
<b>Total Mjete Monetare</b>	<b>18,831,653</b>	<b>9,896,869</b>

Shoqëria ka kryer transaksione financiare nëpërmjet këtyre llogarive bankare :

Banka	Monedha	Numri i llogarise	IBAN
Raiffeisen Bank	lek	0003375412	AL88202112570000000003375412
Raiffeisen Bank	eur	0005375412	AL85202112570000000005375412
Banka Kombetare Tregtare	lek	403355057CLPRCLALLUN	AL5220511038355057CLPRCLALLU
Banka Kombetare Tregtare	lek	403355057CLPRCLALLO	AL2020511038355057CLPRCLALLO
Banka Kombetare Tregtare	eur	403355057CLPRCFEURAS	AL7420511038355057CLPRCFEURA
Banka Kombetare Tregtare	usd	403355057CLPRCFUSDGR	AL5320511038355057CLPRCFUSDG
CREDINS BANK	lek	00000222901	AL40 2121 1205 0000 0000 0022 2901

**Shënim nr 3.**

**Të drejta të arkëtueshme** **31.12.2020** **31.12.2019**

**3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit**

Klientë për mallra , produkte e shërbime 167,538,993 149,131,724

Zhvlerësimi i të drejtave e detyrimeve - -

Shih bashkangjitur Inventarin e klientëve

**3.4 Të tjera**

Shteti - TVSH për tu marrë - 4,788,933

Shteti Tatim Fitimi 548,179 -

Të drejta ndaj Doganës 23,532 51,701

Zhvlerësimi i të drejtave e detyrimeve - -

Të drejta të lindura nga procese permbarimi 70,800 70,800

Total të tjera të drejta të arkëtueshme 642,511 4,911,434

**Total të drejta të arkëtueshme** **168,181,504** **154,043,158**



**" OFFICE PAPER " shpk**  
**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**  
 Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

<b>Shënim nr 4.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Inventarët</b>		
4.4 Mallra	142,812,091	169,763,334
Zhvlerësimi i mallrave e produkteve për shitje	-	-
<b><u>Inventari i mallrave bashkangjitur</u></b>		
4.7 Parapagime për Inventar	21,154,036	22,802,153
<b>Total Inventarë</b>	<b>163,966,127</b>	<b>192,565,487</b>

Këto gjendje inventari të paraqitura në pozicionin mallra përfaqesojnë kryesisht mallrat për shitje tek të tretë në gjendjen e tyre fillestare apo të përpunuar , ndërsa gjendjet e inventarit të paraqitura në pozicionin parapagime për inventar përfaqësojnë parapagimet e bëra nga shoqëria ndaj furnitorëve për parafatura për blerje inventari.

<b>Shënim nr 5.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
5.Shpenzime të shtyra		
Prime sigurimi + taksa automjete	39,953	70,021
Mirembajtje dhe riparime	110,099	12,795
Parapagime si garanci	116,979	106,895
<b>Total</b>	<b>267,031</b>	<b>189,712</b>

Në këtë post janë paraqitur shpenzimet që i takojnë periudhave të ardhshme si prime sigurimi, riparime dhe parapagime qiraje si garanci.

<b>Shënim nr 8.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktivët afatgjata materiale</b>		
<b>Impiante, makineri e mjete transporti</b>	<b>6,494,101</b>	<b>7,416,242</b>
ku :		
Makineri	1,523,466	1,657,958
Instrumenta e pajisje pune	200,684	250,855
Mjete transporti	4,769,951	5,507,429
<b>Të tjera Instalime dhe pajisje</b>	<b>1,119,147</b>	<b>1,118,555</b>
<b>Total</b>	<b>7,613,248</b>	<b>8,534,797</b>



" OFFICE PAPER " shpk

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)

**Aktivitet Afatgjata Materiale me vlerë fillestare 2020**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			1.1.2020	rivleresimet			31.12.2020
1	makineri paisje	4	3,274,216	-	200,440	-	3,474,657
2	mjete transporti	6	10,002,626	-	375,664	-	10,378,290
3	paisje zyre e informatike	20	812,207	-	0	-	812,207
4	mobilje e orendi	33	1,613,832	-	267,559	-	1,881,391
	<b>TOTALI</b>	<b>63</b>	<b>15,702,881</b>	<b>-</b>	<b>843,664</b>	<b>-</b>	<b>16,546,545</b>

**Amortizimi A.A.Materiale 2020**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			1.1.2020	rivleresimet			31.12.2020
1	makineri e paisje	4	1,365,404	-	385,103	-	1,750,507
2	mjete transporti	6	4,495,197	-	1,113,141	-	5,608,339
3	paisje zyre e informatike	20	448,761	-	104,700	-	553,460
4	mobilje e orendi	33	858,722	-	162,269	-	1,020,991
	<b>TOTALI</b>	<b>63</b>	<b>7,168,084</b>	<b>-</b>	<b>1,765,213</b>	<b>-</b>	<b>8,933,297</b>

**Vlera Kontabel Neto e A.A.Materiale 2020**

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje	Shtesa nga	Shtesa	Pakesime	Gjendje
			1.1.2020	rivleresimet			31.12.2020
1	makineri paisje	4	1,908,813	-	200,440	385,103	1,724,150
2	mjete transporti	6	5,507,429	-	375,664	1,113,141	4,769,951
3	paisje zyre e informatike	20	363,446	-	0	104,700	258,746
4	mobilje e orendi	33	755,110	-	267,559	162,269	860,401
	<b>TOTALI</b>	<b>63</b>	<b>8,534,797</b>	<b>0</b>	<b>843,664</b>	<b>1,765,213</b>	<b>7,613,248</b>

Aktivitet afatgjata materiale janë pronë e shoqërise dhe priten përfitime nga përdorimi i tyre në të ardhmen.

Vlera e mësipërme e Aktiveve Materiale përputhet me inventarin fizik të tyre.

( Bashkëngjitur Inventari)

**Shënim nr 10.**

**31.12.2020**    **31.12.2019**

**Aktive jo materiale:**

Koncesione,patenta,liçenca,marka tregtare,zhvillim software

207,995    244,700

**Total AAJM**

**207,995    244,700**



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

**Shënim nr.13**

**Detyrime afatshkurtra**

**31.12.2020    31.12.2019**

13.2. Detyrime ndaj institucioneve të kredisë - 12,500,000

Këto perfaqësojnë hua afatshkurtra të marra nga banka e nivelit të dytë , BKT dhe e cilësuar si linjë qarkulluese inventari.

	<b><u>31.12.2020</u></b>	<b><u>31.12.2019</u></b>
13.3 Arkëtime në avancë (parapagime kliente)	269,186	147,357
13.4 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit		
Të pagueshme ndaj furnitoreve	1,411,070	6,293,003
( Bashkëngjitur llogaria furnitore )		
13.8 Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	172,457	167,477
Sigurime shoqërore/shëndetsore	134,757	139,276
TAP	37,700	16,250
Paga	-	11,951
13.9 Të pagueshme për detyrimet tatimore	<b><u>31.12.2020</u></b>	<b><u>31.12.2019</u></b>
TVSH	1,687,980	-
Tatim në Burim	37,020	36,792
Tatim Fitimi	-	854,952
<b>Totali i të pagueshme për detyrimet tatimore</b>	<b>1,725,000</b>	<b>891,744</b>

13.10 Të tjera të pagueshme	80,012,400	4,701,415
Detyrime ndaj ortakut per dividend	-	4,409,361
Të tjera të pagueshme	80,012,400	292,054

**Shënim nr 17.**

**Detyrime afatgjata**

**31.12.2020    31.12.2019**

17.8 Të tjera të pagueshme 191,854,133 266,952,893

**Shënim nr 23.**

Kapitali i Nënshkruar

**31.12.2020    31.12.2019**

Gjatë viti 2020 ka patur ndryshime në grupin e Kapitaleve të Shoqërisë.

49,800,000 49,800,000





**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

Me Vendim të ortakut të vetëm Nr.30 datë 30.06.2020 është vendosur që fitimi i vitit 2019 me vlerë **19,040,835 lekë** të përdoret si më poshtë:

a) Për Rezerva të tjera ( rezerva për investime) **15,000,000 lekë**

b) Për tu shpërndarë si dividend **4,040,835 lekë**

Referuar Vendimt te mesiperm , grupi i Rezervave te tjera ka ndryshuar si me poshte :

<b>Shënim nr.26</b>		
<b>Rezerva të tjera</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
26.1 Rezerve ligjore	4,980,000	4,980,000
26.3 Rezerva te tjera	15,000,000	-
<b>Total rezerva të tjera</b>	<b>19,980,000</b>	<b>4,980,000</b>

**Shënim nr.28**

**Ky post eshte analizuar dhe ne shenimiet shpjeguese te PASH**

<b>Fitim / Humbja e vitit</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Fitimi i vitit	13,843,313	19,040,835

**Shënimet shpjeguese mbi zërat e pasqyrës së performancës**

Pasqyra e performancës është ndërtuar duke respektuar formatin e shpenzimeve sipas natyrës. Sqarime më të detajuara të zërave të kësaj pasqyre janë si vijojnë:

**Shënim nr.29**

Në zërin të ardhurat nga aktiviteti i shfrytëzimit janë paraqitur të ardhurat e realizuara nga aktiviteti kryesor i shoqërisë të analizuara më poshtë .

	<b>Viti 2020</b>	<b>Viti 2019</b>
Të ardhura nga aktiviteti i shfrytëzimit:	<b>251,565,508</b>	<b>243,033,327</b>
Nga të cilat:		
Të ardhura të realizuara nga shitja e mallrave standarte	216,697,187	242,019,885
Të ardhura të realizuara nga shitja e mallrave te perpunuara	20,967,321	-
Të ardhura të realizuara nga shitje mallra me shkalle 0%	13,196,161	-
Të ardhura të realizuara nga shitja e produkteve	-	734,324
Te ardhura të realizuara nga shërbime te kryera	308,180	191,118
Të ardhura te tjera te shfrytezimit	396,659	88,000



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

**Analiza dhe rakordimi i shitjeve me të ardhurat sipas FDP Tatim fitimi viti 2020**

1	Eksporte mallrash	12,959,817
2	Furnizime me shkalle 0%	13,196,161
3	Shitje te tatueshme (me shkalle 20%)	224,865,514
<b>Totali i shitjeve ne FDP e TVSH -se</b>		<b>251,021,492</b>
Stornime per fatura te parapagimeve te bera nga klientet ne vitin 2018		147,357
<b>Totali i te Ardhurave nga Aktiviteti i shfrytezimit</b>		<b>251,168,849</b>
Rabate tregtare e demshperblime		396,659
Diferenca pozitive kembimi		349,632
<b>Totali i te Ardhurave ne FDP e tatim fitimit</b>		<b>251,915,141</b>

**Shënim nr.33**

	Viti 2020	Viti 2019
Lënda e parë dhe materiale të konsumueshme		
33.1 Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	215,311,102	203,517,503

Ky zë përbëhet nga kosto e mallrave të shitura e cila është analizur më poshtë

Gjendje malli 01.01.2020	Blerje malli viti 2020	Gjendje malli 31.12.2020	KMSH
169,763,334	188,359,859	142,812,091	215,311,102

**Shënim nr.34**

	Viti 2020	Viti 2019
<b>Shpenzime te personelit</b>	<b>6,990,422</b>	<b>6,204,348</b>
Pagat dhe shperblimet e punonjesve	6,019,972	5,373,974
Paga , shpenzime te panjohura	40,192	12,432
Shpenzimet e Sigurimeve shoqerore dhe shendetesore	930,258	817,942

Në këtë post janë paraqitur shpenzimet e personelit të cilat bazohen në kontratat individuale të punës dhe janë brenda kufinjve të përcaktuar në ligj.

**Shënim nr.36**

	Viti 2020	Viti 2019
<b>Shpenzime konsumi dhe amortizimi</b>	<b>1,801,918</b>	<b>1,868,626</b>
Amortizimi i AAM	1,765,213	1,868,626
Amortizimi i AAJM	36,705	-

Në këtë zë janë paraqitur shpenzimet e amortizimit të aktiveve afatgjata.



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

**Shënim nr.37**

**Shpenzime të tjera të shfrytëzimit**

Më poshtë po paraqesim në mënyrë analitike shpenzimet e tjera të shfrytëzimit

Pershkrimi /shpenzimeve te tjera shfrytezimi	Vlera ne lek	
	Viti 2020	Viti 2019
Shpenzime per karburant	1,365,750	1,548,340
Riparime e mirembajtje	656,930	396,392
Te tjera shpenzime	599,514	263,880
Qira	3,928,760	3,924,340
Sherbime postare e telekom	307,110	384,052
Auditim PF dhe konsulence financiare	210,000	230,000
Shpenzime per blerje amballazhi	64,348	11,250
Blerje kancelari te ndryshme	322,380	49,085
Siguracion mjete ,e te tjera sig	182,741	127,623
Trajnime personeli	-	27,375
Blerje energji , uje	420,520	53,078
Taksa automjete e te tjera taksa	32,817	21,661
Taksa lokale	224,200	202,000
Shpenz per pritje e perfaqesime	739,600	239,500
Komisione bankare	504,922	727,609
Transferim ,udhetim e dieta	607,003	638,022
Penalitete e demshperblime	20,595	74,848
Mosarketim i kerkesave ndaj te treteve	92	170
Sherbime noteriale dhe te tjera ligjore	517,764	10,000
Shpenzime te periudhave te meparshme /tatim fitimi 2017	-	64,276
<b>Totali</b>	<b>10,705,047</b>	<b>8,993,501</b>

**Shënim nr.38**

Të ardhura të tjera

Shënim 38.5

Interesa të arkëtueshëm e të ardhura të tjera të ngjashme:

	Viti 2020	Viti 2019
Fitim nga këmbimet valutore	882,320	932,299
<b>Total të ardhura të tjera</b>	<b>882,320</b>	<b>932,299</b>



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

**Shënim nr.40**

**Shpenzime Financiare**

Në këtëpost përfshihen shpenzimet për interesa të kredise afatshkurtër të marrë pranë Bankës Kombëtare Tregtare si dhe humbjet nga këmbimet valutore.

	<b>Viti 2020</b>	<b>Viti 2019</b>
Shënim 40.1		
Shpenzime interesi	776,879	490,005
Shënim 40.3 Shpenzime të tjera financiare		
Humbje nga këmbimet valutore	532,687	420,899
<b>Total shpenzime financiare</b>	<b>1,309,567</b>	<b>910,904</b>

**Shënim nr. 43**

**Shpenzimi i tatim fitimit**

Më poshtë po paraqesim informacionin shpjegues në lidhje me llogaritjen e tatimit mbi fitimin .

	<b>Viti 2020</b>	<b>Viti 2019</b>
<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>16,329,773</b>	<b>22,470,744</b>
Shpenzime të panjohura	246,628	395,314
a) Mosarkëtimi i kërkesave ndaj të tretëve	23,261	60,851
b) Penalitete e dëmshpërblime	20,595	74,848
c) Shpenzime pa dokumenta të rregullta	121,200	129,466
d) Shpenzime page	40,192	12,432
e) Mirembajtje e riparime	0	9,820
f) Shpenzime amortizimi AAM	0	43,621
g) Shpenzime të periudhave të mëparshme	41,380	64,276
<b>Fitimi i tatueshëm</b>	<b>16,576,401</b>	<b>22,866,058</b>
<b>Shpenzimet e tatim fitimit 15%</b>	<b>2,486,460</b>	<b>3,429,909</b>
<b>Fitimi i vitit</b>	<b>13,843,313</b>	<b>19,040,835</b>

Më poshtë po paraqesim një analizë dhe rakordim për blerjet e deklaruar në FDP me kontabilizimet e bëra sipas pasqyrës së performancës.

**Analiza dhe rakordimi i blerjeve viti 2020**

1	Importet	177,541,640
2	Blerjet brenda vendit	4,608,858
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme	20,196,602
	Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	202,347,100
	Nga kjo	
1	Aktive Afat Gjata Materiale	(843,664)



**" OFFICE PAPER " shpk**

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

1/A	Referenca te deklaruar per efekt te llog se TVSH ne import te AAM	(60)
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	
3	Referenca dhe te tjera vlera te deklaruar per efekt te llog se TVSH ne import malli	(3,656,226)
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	(150,052)
	Shuma e blerjeve ne shpenzime	197,697,099
	Pakesimi i gjendjes se magazines	26,951,243
	<b>Totali ne shpenzime</b>	<b>224,648,342</b>
	Shpenzimet sipas Pasqyres se perfomances (PASH)	
1	Materiale te konsumuara	215,311,102
2	Shpenzime te tjera	10,705,047
	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve	9,337,240
	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve	1,367,806
	Shuma ( 1 + 2 - 2b )	224,648,342
	Kuadrimi Shuma (1+2-2b) - Totalin ne shpenzime = 0	0

**Shënimet shpjeguese mbi pasqyrën e Fluksit të Mjeteve Monetare**

Kjo pasqyrë është ndërtuar sipas metodës indirekte.

Më poshtë po japim një analizë të zërave që kanë ndikuar pozitivisht dhe atyre që kanë ndikuar negativisht në fluksin monetar.

Pasqyra e Fluksit Monetar - Metoda Indirekte

Mjetet monetare ne fillim te periudhes kontabël	9,896,869
---	-----------

Në fluksin monetar kanë ndikuar :

Pozitivisht :

Fitimi para tatimit	16,329,773
Amortizimin	1,801,918
Aktive te tjera financiare afatshkurtra	
Rritje/renie ne tepricen e kerkesave te arketueshme	14,383,695
Shuma e Faktoreve me influence Pozitive	32,515,386

dhe Negativisht :

Rritje/renie ne tepricen e detyrimeve ,per tu paguar	20,250,477
Blerja e aktiveve afatgjata materiale	843,664
Tatimi mbi fitimin	2,486,460



" OFFICE PAPER " shpk

**Shënime shpjeguese të pasqyrave financiare**

Për ushtrimin e mbyllur më 31.12.2020

*(shumat në Lek, nëse nuk është e specifikuar ndryshe)*

Parapagime dhe shpenzime te shtyra	
Shuma e Faktoreve me influence negative	23,580,601
<b>Gjendja e Mj.Monetare me 31.12.2020</b>	<b>18,831,653</b>

**C. Të tjera shënime shpjeguese**

➤ **Ngjarje pas përfundimit të periudhës raportuese**

Kontabilizimi i ngjarjeve që ndodhin pas mbylljes së periudhës raportuese , por para datës kur pasqyrat financiare autorizohen varet nga fakti nëse këto ngjarje kërkojnë rregullim ose jo . Ngjarje të tilla për të cilat janë bërë ose jo rregullime nuk ka.

➤ Gabime materiale të ndodhura në periudhat kontabël të mëparshme e të konstatuara në periudhën raportuese e që korrigjohen nuk ka.

Hartuesi i Pasqyrave Financiare  
Elvira Xhixha



Për Drejtimin e Njesisë Ekonomike  
Ormir Çitozi

