

## SHENIMET SHPJEGUESE

### Sqarim:

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

- a) Informacion i përgjithshëm dhe politikat kontabël
- b) Shënime që shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare
- c) Shënime të tjera shpjeguese

### A I Informacion i përgjithshëm

1. Kuadri ligjor: Ligji 25/2018 dt 10.05.2018 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare"
2. Kuadri kontabël i aplikuar : Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri.(SKK 2;)
3. Baza e përgatitjes së PF : Mbi bazën e konceptit të materialitetit.(SSK 1, 1-3)
4. Parimet bazë për përgatitjen e Pasqyrave Financiare: (SKK 1; 40 - 90)

1. Parimi i njësise ekonomike: mban në llogaritje të saj aktivitetet, detyrimet dhe transaksionet ekonomike të veta.
2. Parimi i vijimesise: veprimtaria ekonomike e njësise sone raportuese është e siguruar 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. Kuptueshmëria 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 të mjaftueshme në fushën e kontabilitetit.
5. Materialiteti është vlerësuar nga ana e tij dhe në bazë të tij Pasqyrat Financiare janë hartuar vetëm për zera materiale.
6. Besueshmëria për hartimin e Pasqyrave Financiare është e siguruar pasi nuk ka gabime materiale duke zbatuar parimet e mëposhteme :
  - Parimin e paraqitjes me besnikëri
  - Parimin e përparësise së përmbajtjes ekonomike mbi formën ligjore
  - Parimin e paaneshmerise pa asnjë influencim të qëllimshëm
  - Parimin e maturise pa optimizim të tepruar, pa nën e mbivlerësim të qëllimshëm
  - Parimin e plotësisë duke paraqitur një pamje të vertete e të drejte të PF.
  - Parimin e qëndrueshmërisë për të mos ndryshuar politikën e metodave kontabël
  - Parimin e krahasueshmërisë duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

### A II Politikat kontabël

Për përcaktimin e kostos së inventareve është zgjedhur metoda "FIFO" ( hyrje e parë , dalje e parë.(SKK 4: )

Vlerësimi fillestar i një elementi të AAM që 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 aktivitetit për periudhën e investimit.(SKK 5: )

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

Për llogaritjen e amortizimit të AAM (SKK 5: ) njësia ekonomike ka përcaktuar si metode të amortizimit të A.Ag.M metodën e amortizimit mbi bazën e vlefes së mbetur ndërsa normat e amortizimit janë përdorur të njëllojta me ato të sistemit fiskal në fuqi dhe konkretisht :

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

Për llogaritjen e amortizimit të AAJM (SKK 5: ) njësia ekonomike raportuese ka përcaktuar si metode të amortizimit të lineare me normën e amortizimit 15 % në vit.

Referenca



**B Shënimet qe shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare****I AKTIVET AFAT SHKURTERA****1 Aktivet monetare****1,743,368**

1.1

**Banka**

Nr	Emri i Bankes	Monedha	Nr llogarise	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
1	RZB	ALL	0001433348	577965		577,965
2	RZB	EURO	0011433348	4321.81	123.70	534,608
3	BKT	ALL	401005141	800		800
4	BKT	EURO	401005141	4911	123.70	607,491
						0
						0
						0
						0
						0
<b>Totali</b>						<b>1,720,864</b>

1.2

**Arka**

Nr	EMERTIMI	Vlera ne valute	Kursi fund vitit	Vlera ne leke
	Arka ne Leke			22,504
	Arka ne Euro			
	Arka ne Dollare			
	Pulla tatimore, bileta, te tjera me vlere			
<b>Totali</b>				<b>22,504</b>

**2 Investime****3 Të drejta të arkëtueshme**

3.1

*Nga aktiviteti i shfrytëzimit***0***Kliente per mallra, produkte e sherblime*

&gt; Zhvleresimi i te drejtave dhe detyrimeve

3.2

*Nga njësitë ekonomike brenda grupit*

3.3

*Nga njësitë ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse*

3.4

**Të tjera****775,038**

&gt; Të drejta për t'u arkëtuar nga proceset gjyqësore

&gt; Parapagime të dhëna

&gt; Tatim mbi të ardhurat personale (teprica debitore)

&gt; Tatime të tjera për punonjësit (teprica debitore) Sigurime paguar teper

> **Tatim mbi fitimin (teprica debitore)**> **Shteti- TVSH teprice debitore****555,028**

&gt; Shteti- TVSH për tu rregulluar

> **Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (DOGANA)**

&gt; Tatimi në burim (teprica debitore)

&gt; Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe aksionerëve (teprica debitore)

**40,010**

&gt; Të drejta për t'u arkëtuar nga shitjet e letrave me vlerë

&gt; Qera financiare (kur është afatshkurtër dhe ka tepricë debitore)

> **Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë (teprica debitore)****180,000**

&gt; Llogari të përkohshme ose në pritje (tepricë debitore)

&gt; Zhvlerësim i të drejtave dhe detyrimeve (i detajuar per çdo ze si me sipër)

3.5

*Kapital i nënshkruar i papaguar*

&gt; Kapital i nënshkruar gjithsej

**MARINA LIMION****Sh.p.k.****NUIS : L 94602803 N  
SARANDE - ALBANIA**

<b>4</b>	<b><u>Inventarët</u></b>	
4.1	<i>Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme</i>	0
	> Lenda e pare	_____
	> Lëndë djegëse	_____
	> Pjesë ndërrimi	_____
	> Materiale ambalazhimi	_____
	> Materiale të tjera	_____
	> Inventari i imët dhe ambalazhet	_____
	> Zhvlerësimi i materialeve të para	_____
	> Zhvlerësimi i materialeve të tjera	_____
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.2	<b>Prodhime në proces dhe gjysëmprodukte</b>	0
	> Prodhimi në proces	_____
	> Punime në proces	_____
	> Shërbime në proces	_____
	> Zhvlerësimi i prodhimeve në proces	_____
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur (kur ka)</u></b>	
4.3	<b>Produkte të gatshme</b>	0
	> Produkte të ndërmjetëm	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Nënprodukte dhe produkte mbeturinë	_____
	> Zhvlerësimi i produkteve të gatshëm	_____
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.4	<b>Mallra</b>	0
	> <i>Mallra</i>	_____
	> Zhvlerësimi i mallrave dhe (produkteve) për shitje	_____
	<b><u>Inventari mallrave bashkangjitur</u></b>	
4.5	<i>Aktive Biologjike (Gjë e gjallë në rritje e majmëri)</i>	_____
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
4.6	<i>AAGJM të mbajtura për shitje</i>	0
	> AAGJM të mbajtura për shitje	_____
	<b><u>Inventari bashkangjitur</u></b>	
4.7	<i>Parapagime për inventar</i>	0
	> Materiale të para	_____
	> Materiale të tjera	_____
	> Produkte të gatshëm	_____
	> Mallra ( dhe produkte) për shitje	_____
	> Gjë e gjallë	_____
	<b><u>Inventaret analitike bashkangjitur</u></b>	
<b>5</b>	<b><u>Shpenzime të shtyra</u></b>	0
	> Furnitorë për shërbime (teprica debitore)	_____
	> Shpenzime të periudhave të ardhme	_____
<b>6</b>	<b><u>Të arkëtueshme nga të ardhurat e konstatuara</u></b>	0
	> Interesa aktive të llogaritura	_____
	> Të ardhura të llogaritura	_____

**II AKTIVET AFATGJATA**

**7 Aktivet financiare**

8 Aktive materiale



667,769

8.1	Toka dhe ndërtesa	0
8.2	Impiante dhe makineri	
8.3	Të tjera Instalime dhe pajisje	585,836
8.4	Parapagime për aktive materiale dhe në proces	81,933

Analiza e posteve te amortizushme

Nr	Emertimi	Viti raportues			Viti paraardhes		
		Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur	Vlera	Amortizimi	Vl.mbetur
1	Toka e ndërtesa	0	0	0	0	0	0
2	Impiante e makineri	0	0	0	0	0	0
3	Të tjera Ins. pajisje	715,214	129,378	585,836	0	0	0
	Shuma	715,214	129,378	585,836	0	0	0

Aktivet e blera gjate vitit 715,214  
Aktivet kontribut i ortakeve ne kapitalin e shoqerise gjate vitit \_\_\_\_\_  
Aktivet nga Egzistenca e kontrollit efektiv (SKK 1; 17,18,79,80) gjate vitit \_\_\_\_\_  
Inventaret analitike bashkangjitur

**9** Aktivet biologjike

**10** Aktive jo materiale

- > Parapagime për AAJM
- Furnitorë për aktive afatgjata jomateriale

**11** Aktive tatimore te shtyra

- Tatime të shtyra (teprica debitore)

**12** Kapitali i nenshkruar i pa paguar

**III** DETYRIMET DHE KAPITALI

**13** Detyrime afatshkurtra:

363,097

13.1

Titujt e huamarrjes

- > Huamarrje afatshkurtra
- > Premtim pagesa të pagueshme për hua afatshkurtër
- > Detyrime për blerjet e letrave me vlerë
- > Hua të marra
- > Letra me vlerë të borxhit, të emetuara
- > Derivatët dhe instrumentet financiare

13.2

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë

0

- > Qera financiare

Analiza e blerjeve me qira financiare

- > Huamarrje afatshkurtra nga Bankat
- > Llogari bankare të zbuluara (overdraft bankare)
- Banka 1
- > Hua të marra
- > Kësti i llogaritur i huas për t'u paguar në 12 muajt e ardhshem

13.3

Arkëtme në avancë për porosi

- > Parapagime të marra

13.4

Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit

173,320

- > Furnitorë për mallra, produkte e shërbime

173,320

Inventari i Furnitoreve bashkangjitur

- > Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë

Inventari i debitoreve te tjere bashkangjitur

13.5 Dëftesa të pagueshme

**MARINA LIMION**  
Sh.p.k.  
NUIS : L 94602803 N  
SARANDË - ALBANIA

	> Premtim pagesa të pagueshm per furnizime	
13.6	<b>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike brenda grupit</b>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit	
13.7	<b>Të pagueshme ndaj njësive ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</b>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësive ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
13.8	<b>Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore</b>	154,076
	> <b>Paga dhe shpërblime</b>	4,860
	> Paradhënie për punonjësit	
	> <b>Sigurime shoqërore dhe shëndetsore</b>	149,216
	> Organizma të tjera shoqërore	
	> Detyrime të tjera	
13.9	<b>Të pagueshme për detyrimet tatimore</b>	35,701
	> Akciza	
	> <b>Tatim mbi të ardhurat personale</b>	35,701
	> Tatime të tjera për punonjësit	
	> <b>Tatim mbi fitimin</b>	
	> <b>Shteti- TVSh për t'u paguar</b>	
	> Të tjera tatime për t'u paguar dhe për t'u kthyer (teprica kreditore)	
	> Tatime të shtyra (teprica kreditore)	
	> Tatimi në burim	
13.10	<b>Të tjera të pagueshme</b>	0
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve	
	> Dividendë për t'u paguar	
	<b>14 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
	> Shpenzime të llogaritura	
	> Interesa të llogaritur	
	<b>15 Të ardhura të shtyra</b>	
	> Grante afatshkurtera	
	> Të ardhura të periudhave të ardhme	
	<b>16 Provizione</b>	
	> Provizione afatshkurtera	
	<b>17 Detyrime afatgjata:</b>	
17.1	<b>Titujt e huamarrjes</b>	
	> Huamarrje afatgjata	0
	> Premtim pagesa të pagueshme për hua afatgjata	
	> Detyrime për blerjet e letrave me vlerë afatgjata	
	> Hua të marra	
	> Letra me vlerë të borxhit, të emetuara	
	> Derivatët dhe instrumentet financiare	
17.2	<b>Detyrime ndaj institucioneve të kredisë</b>	
	> Qera financiare	
	<b>Anallza e blerjeve me qira financiare</b>	
	> Huamarrje afatgjata nga Bankat	
	> Hua të marra	
17.3	<b>Arkëtimet në avancë për porosi</b>	
	> Parapagime të marra	
17.4	<b>Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit</b>	7,422,000
	> Furnitorë për mallra, produkte e shërbime mbi nje vit	7,422,000
	<b>Inventari i Furnitoreve bashkangjitur</b>	
	> Debitorë të tjerë, kreditorë të tjerë mbi nje vit	

**MARINA LIMION**  
Sh.p.k.  
NUIB : L 94602803 N  
SARANDË - ALBANIA

Inventari i debitorëve të tjerë bashkëngjitur

17.5	<b>Dëftesa të pagueshme</b>	
	> Premtim pagesa të pagueshm për furnizime mbi një vit	
17.6	<b>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike brenda grupit</b>	
	> Të drejta / detyrime ndaj pjesëtarëve të tjerë të grupit mbi një vit	
17.7	<b>Të pagueshme ndaj njësisve ekonomike ku ka interesa pjesëmarrëse</b>	
	> Të drejta detyrime ndaj njësisve ekonomike me interesa pjesëmarrëse	
17.8	<b>Të tjera të pagueshme</b>	
	> Të drejta dhe detyrime ndaj ortakëve dhe pronarëve mbi një vit	
	> Dividendë për t'u paguar mbi një vit	
	<b>18 Të pagueshme për shpenzime të konstatuara</b>	
	<b>19 Të ardhura të shtyra</b>	
	<b>20 Provizione:</b>	
20.1	Provizione për pensionet	
20.2	Provizione të tjera	
	<b>21 Detyrime tatimore të shtyra</b>	
	<b>22 Kapitali dhe Rezervat</b>	
	<b>23 Kapitali i Nënshkruar</b>	38,539,000
	<b>24 Primi i lidhur me kapitalin</b>	
	<b>25 Rezerva rivlerësimi</b>	
	<b>26 Rezerva të tjera</b>	
26.1	Rezerva ligjore	
26.2	Rezerva statutoare	
26.3	Rezerva të tjera	
	<b>27 Fitimi i pashpërndarë</b>	-276,548
	<b>28 Fitim / Humbja e Vitit</b>	-42,861,374

**Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve**

Te ardhurat perbehen

0

- Shitje mallrash
- Shitje e punimeve dhe e shërbimeve

**Shpenzimet perbehen nga**

42,861,374

- Ndryshim Gjendje mallra
- Blerje/shpenzime mallra, shërbimesh
- Qira
- Te tjera
- Telefon,internet,uje
- Studime dhe kerkime
- Transporte udhetime dieta
- Sigurime
- Shërbim bankar
- Taksa dhe tarifa vendore
- Pagat dhe shpërblimet e personelit
- Sigurime shoqerore
- Humbje nga kembimet
- Amortizim I AQ afatgjate
- Gjoha dhe demshperblime
- Shpenzim i panjohur

**10 Fitimi (Humbja) e vitit financiar**

-42,861,374

- Fitimi i ushtrimit
- Shpenzime te pa zbriteshme
- Fitimi para tatimit
- Tatimi mbi fitimin

-42,861,374

132,753

-42,728,621

Në shpenzimet e pazbritëshme përfshihen zërat e mëposhtëm:

  
  
**MARINA LIMION**  
Sh.p.k.  
NUIIS : L 94602803 N  
SARANDË - ALBANIA

> Gjoha+ shpenzime te panjohura

### Analiza dhe rakordimi i berjeve

1	Importet		
2	Blerjet brenda vendit		2,798,916
3	Blerjet pa tvsh e me tvsh te pa zbriteshme		33,703,363
4			
5			
		Shuma e blerjeve te raportuara me FDP	36,502,279
	Nga kjo		
1	Aktiva Afat Gjata Materiale	Minus	-715,214
2	Shtesa e gjendjeve te magazines	Minus	
3	Referenca	Minus	
4	Shpenzime per periudhat e ardheshme	Minus	-81,933
5	Te tjera .....	Minus	
6	Te tjera .....	Minus	
		Shuma e blerjeve ne shpenzime	35,705,132
	Pakesimi i gjendjes se magazines		
		<b>Totali ne shpenzime</b>	<b>35,705,132</b>
	Shpenzimet sipas Pasqyres se performances (PASH)		
1	Materiale te konsumuara		34,248,651
2	Shpenzime te tjera		1,709,173
3	a) Shpenzime te raportuara ne librin e blerjeve		
4	b) Shpenzime te pa raportuara ne librin e blerjeve		252,692
	Shuma ( 1 + 2 - 2a )		35,705,132
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		0
	Kuadrimi Shuma (1+2-2a) - Totalin ne shpenzime = 0		

### Pasqyra e Ndryshimeve ne Kapital

• Fitimi (humbja) neto e vitit financiar	-42,861,374
• Fitimi qe bartet ne vitin e ardheshem	
• Rritja e kapitalit aksioner	
• Rivleresime	

### 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 rregulline nuk ka.

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

Per Drejtimin e Njesise Ekonomike  
Genard Kastrati Viron Hamzai

*Genard Kastrati*  
*Viron Hamzai*

**MARINA LIMION**  
Sh.p.k.  
NUIŠ : L 94602803 N  
SARANDË - ALBANIA

Shoqëria: Marina Limion Shpk  
NIPT: L94602803N

### Aktivet Afatgjata Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	Toka					0
2	Ndertesa					0
3	Makineri e Pajisje					0
4	Mjete Transporti					0
5	Pajsje kompjuterike			620,989		620,989
6	Mobilje dhe pajsje zyre			94,225		94,225
						0
						0
						0
						0
	<b>TOTALI</b>		<b>0</b>	<b>715,214</b>	<b>0</b>	<b>715,214</b>

### Amortizimi A.A.Materiale 2020

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	Toka					0
2	Ndertesa					0
3	Makineri e Pajisje					0
4	Mjete Transporti					0
5	Pajsje kompjuterike			122,775		122,775
6	Mobilje dhe pajsje zyre			6,603		6,603
						0
						0
						0
	<b>TOTALI</b>		<b>0</b>	<b>129,378</b>	<b>0</b>	<b>129,378</b>

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

Nr	Emertimi	Sasia	Gjendje 01.01.2020	Shtesa	Pakesime	Gjendje 31.12.2020
1	Toka		0	0	0	0
2	Ndertesa		0	0	0	0
3	Makineri e Pajisje		0	0	0	0
4	Mjete Transporti		0	0	0	0
5	Pajsje kompjuterike		0	498,214	0	498,214
6	Mobilje dhe pajsje zyre		0	87,622	0	87,622
			0	0	0	0
			0	0	0	0
	<b>TOTALI</b>		<b>0</b>	<b>585,836</b>	<b>0</b>	<b>585,836</b>

Administratore

Genard Kastrati

Viron Hamzaj

*Genard Kastrati*  
*Viron Hamzaj*

