

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 : Stndartet Kombetare te Kontabilitetit ne Shqiperi.(SKK 2;)
- 3 Baza e pergatitjes se PF : Mbi bazen e konceptit te materialitetit.(SKK 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 perparise 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 qendrueshmerise per te mos ndryshuar politikat e metodat kontabel
 - Parimin e krahasushmerise duke siguruar krahasimin midis dy periudhave.

A II Politikat kontabel

Per percaktimin e kosos 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 kosos 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
 Aktivet monetare në valute janë vlerësuar me kursin fundit të vitit përkatës për euro = 123.7 lek dhe per USD = 100.84lek .

B Shënime të shpjegojnë zërat e ndryshëm të pasqyrave financiare

	2,020	2019
I AKTIVET AFAT SHKURTERA	397,376,928	314,200,150
1 Aktivet monetare		
Mjete monetare	8,742,920	7,857,148
> Banka	7,868,199	7,594,078
> Arka	874,721	263,070
3 Të drejta të arkëtueshme		
3.1 Nga aktiviteti i shfrytëzimit	349,041,039	298,381,945
> Kliente te pa arketuar	340,761,739	298,381,945
> ##	5,561,156	
> ##	2,718,144	
> Kapital i nënshkruar i papaguar	-	
4 Aktive materiale		
> Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	39,592,969	-

Inventarët:	Gjendja 31.12.2019	Levizje Debitore 2020	Levizje Kreditore 2020	Gjendja 31.12.2020
> Lëndë e parë dhe materiale të konsumueshme	7,961,057	860,508,025	828,876,113	39,592,969

Ne mallra perfshihen:	Njesia	Sasia	Cmimi	Vlera
Gas i lengshem	Kg	637,013	62	39,592,969

II AKTIVET AFATGJATA

222,722,267 **215,015,975**

Nr	Emërtimi	Ndryshimi AAM gjatë periudhës me vlere 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	Aktive te qendrueshme						
1	-Toka	138,309,600	28,520,000		166,829,600		166,829,600
2	- Ndertesa	22,228,344	1,080,000		23,308,344	2,379,829	20,928,515
II	Makineri e pajisje:	76,429,431	19,673,806	456,062	95,647,175	32,735,357	62,911,817
	- Makineri e pajisje	76,429,431	19,673,806	456,062	95,647,175	32,735,357	62,911,817
III	AAM të tjera:	294,590	496,619	-	791,209	218,874	572,335
	- Pajisje kompjuterike dhe tjera	233,755	137,370		371,125	192,867	178,258
	- Kasaforta	60,835	359,249		420,084	26,008	394,076
	Gjithsej	237,261,965	49,770,425	456,062	286,576,328	35,334,060	251,242,267

> **Aktive te qendrueshme (Toka dhe ndertesa)** **159,238,115** **159,202,774**
 -Toka 138,309,600 138,309,600

- Ndertesa	23,308,342	22,228,344
- Amortizimi ndertesave	(2,379,827)	(1,335,170)
> Makineri e pajisje:	62,911,817	55,642,356
- Makineri e pajisje	95,758,388	76,483,167
- Amortizimi makineri paisjeve	(32,846,571)	(20,840,811)
> AAM të tjera:	572,335	170,845
- Pajisje kompjuterike dhe tjera	791,209	294,590
- Amortizimi I paisjeve kompjuterike	(218,874)	(123,745)

AKTIVE TOTALE (I+II)
620,099,195 **529,216,125**
III DETYRIMET DHE KAPITALI
2,020 **2,019**
13 Detyrime afatshkurtra:
298,984,710 **236,533,988**
Titujt e huamarrjes

> Huamarrje afatshkurtra (Overdraft)	43,075,606	46,146,648
Llogari Bankare OD/RF	34,575,606	31,146,648
Llogari Bankare OD/Procredit	8,500,000	15,000,000
> Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	253,962,700	160,499,640
Arkëtime në avancë	551,233	1,768,500
Furnitorë për mallra, produkte e shërbime	253,411,467	158,731,140
> Të pagueshme për detyrimet tatimore	-	15,286,157
Detyrime tatimore per Tatim Fitimin	-	15,286,157
Hua te tjera (nga subjekte te tjera private)	-	13,652,803
> Të pagueshme ndaj punonjësve dhe sigurimeve shoqërore/shëndetsore	1,946,404	948,740
Paga dhe shpërblime	1,102,295	692,259
Sigurime shoqërore dhe shëndetsore	369,402	225,734
TAP	65,945	30,747
Detyrime shërbime konsulence financiare dhe qiraje	408,762	
Detyrime afatgjata	83,145,614	93,706,605
> Huamarrje Bankare	19,745,614	30,306,605
RF Bank	3,921,290	8,496,380
Procredit Bank	15,824,324	21,810,225
> Te tjera te pagueshme perbehen nga:	63,400,000	63,400,000
Huamarrje nga kompani brenda grupit	63,400,000	63,400,000
> Aktive te qendrueshme (Toka dhe ndertesa)		
-Kapitali i nënshkruar	167,660,000	167,660,000
-Kapitali i Nënshkruar (rregullim veprimi)	-	(71,002,468)
- Rezerva ligjore	7,831,502	2,858,528
> - Fitimi i pashperndare/humbja e mbartur	23,484,030	-
- Fitimi/humbja e vitit	38,993,339	99,459,472
> TOTI KAPITALIT	237,968,871	198,975,532

PASIVE TOTALE (I+II)
620,099,195 **529,216,125**
IV Pasqyra e te Ardhurave dhe Shpenzimeve

		2,020	2,019
1 Te ardhurat perbehen:		945,716,085	1,219,461,647
a) Te ardhura nga shitjet e gazit		943,729,900	1,202,803,457
2 Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit			
- "Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit" përbëhen nga:			
d) Te ardhura financiare (nga kembimi valutor)		-	
b) Te ardhura tjera nga AQT		583,355	1,252,360
Teardhura nga situacionimi i punimeve ne zgjerimin e kantierit		1,080,000	11,267,680
Te ardhura nga qeraja (Truall dhe mjete transporti me qera)		322,830	4,138,150
		2,020	2,019
1 Kosto e gazit te shitur		828,876,113	1,026,947,533
a Gjendje gaz i lengshem ne fillim periudhes		7,961,057	13,678,380
b Blerje gas i lengshem gjate periudhes		860,508,025	1,021,230,210
c Gjendje gas i lengshem ne fund te periudhes		39,592,969	7,961,057
d Kosto e AQT te shitura		398,586	942,435
d Shpenzime paga dhe sigurime s shpenzime paga dhe sigurime shoqerore		15,512,082	8,535,304
1 Paga		13,242,027	7,314,733
2 Sigurime shoq. dhe shendetesore		2,270,055	1,220,571

2.2 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	Aktive te qendrueshme						
1	- Ndertesa	1,335,170	1,044,659				2,379,829
II	Makineri e pajisje:	20,787,075	12,005,759	-	57,476	-	32,735,357
	- Makineri e pajisje	20,787,075	12,005,759		57,476		32,735,357
III	AAM të tjera:	123,745	95,129	-	-	-	218,874
	- Pajisje kompjuterike dhe tjera	109,144	83,723				192,867
	- Kasaforta	14,601	11,407				26,008
	Gjithsej	22,245,990	13,145,547	-	57,476	-	35,334,060

2.3 Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit
2,020 **2,019**
- "Shpenzime të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit" perbehen nga:
49,456,832 **62,320,198**

1 Shpenzime nafte & vajra	25,190,210	42,562,930
2 Shpenzime amortizimi	13,145,547	12,347,920

3	Sherbime konsulence	3,052,894	-
4	Shpenzime per servise automjtesh dhe tjera	1,571,680	661,725
5	Shpenzime transporti	430,986	424,960
6	Materiale zyre	278,405	9,700
7	Shpenzime telefoni dhe interneti	101,796	165,770
8	Shpenzime energji elektrike	474,701	
9	Auditim Bilanci	450,000	480,000
10	Inspektim & Sherbime	348,500	120,000
11	Shpenzime Siguracione	528,920	578,605
12	Shpenzime noteriale	260,200	-
13	Shpenzime qeraje	2,514,144	2,514,144
14	Shpenzime tjera (Dieta)		2,096,000
15	Taksa vendore	1,108,849	358,444
>	Shpenzime financiare	3,739,206	7,410,072
1	Interesa	3,086,906	3,317,851
2	Komisione	302,300	387,185
3	Siguracione tjera	350,000	-
4	Humbje nga kursi kembimit	-	3,705,036
>	Shpenzime tjera financiare	1,858,750	-
16	Shpenzime konsulence	1,858,750	
	TOTALI SHPENZIMEVE	899,841,569	1,106,155,542
28	Fitimi (Humbja) e vitit financiar		
	• Fitimi i ushtrimit	45,874,516.00	113,306,106
	• Shpenzime te pa zbriteshme		-
	• Fitimi para tatimit	45,874,516	113,306,106
	• Tatimi mbi fitimin	6,881,177	16,995,916
	• Fitimi neto	38,993,339	96,310,190